

丝路视觉科技股份有限公司

2025 年半年度报告



创造超乎想象的视觉体验

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李萌迪、主管会计工作负责人李萌迪及会计机构负责人(会计主管人员)岳峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请各位投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义

.....
2

第二节 公司简介和主要财务指标

.....
7

第三节 管理层讨论与分析

.....
10

第四节 公司治理、环境和社会

.....
23

第五节 重要事项

.....
25

第六节 股份变动及股东情况

.....
31

第七节 债券相关情况

.....
35

第八节 财务报告

.....
38

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、丝路视觉	指	丝路视觉科技股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	李萌迪
审计机构/政旦志远	指	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1-6 月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《丝路视觉科技股份有限公司章程》
广州分公司	指	丝路视觉科技股份有限公司广州分公司
南京分公司	指	丝路视觉科技股份有限公司南京分公司
合肥分公司	指	丝路视觉科技股份有限公司合肥分公司
上海分公司	指	丝路视觉科技股份有限公司上海分公司
北京分公司	指	丝路视觉科技股份有限公司北京分公司
丝路蓝	指	深圳市丝路蓝创意展示有限公司
武汉深丝路	指	武汉深丝路数码技术有限公司
北京深丝路	指	北京深丝路教育科技有限公司
广州丝路科技	指	广州丝路数字视觉科技有限公司
成都深丝路	指	成都深丝路数码科技有限公司
青岛深丝路	指	青岛深丝路数码技术有限公司
珠海丝路	指	珠海丝路数字视觉有限公司
圣旗云网络	指	深圳圣旗云网络科技有限公司
旗云国际	指	旗云国际网络科技有限公司
北京展览展示	指	北京丝路视觉展览展示有限公司
昆明丝路	指	昆明丝路视觉科技有限公司
南京深丝路教育	指	南京深丝路教育科技有限公司
天津丝路	指	天津丝路视觉科技有限公司
重庆丝路	指	重庆丝路视觉科技有限公司
丝路汇	指	深圳丝路汇投资发展有限公司
提亚数科	指	深圳提亚数字科技有限公司
丝路创视	指	深圳丝路创视创业投资有限公司
广州见喜计算机咨询	指	广州见喜计算机技术咨询有限公司
江苏见喜科技	指	江苏见喜科技有限公司
深圳丝路教育	指	深圳丝路视觉教育科技有限公司

武汉见喜教育	指	武汉见喜教育科技有限公司
云创享	指	深圳云创享网络有限公司
视创科技	指	深圳丝路视创科技有限公司
Arc Shadow	指	Arc Shadow Corp. 公司美国的子公司
京唐文化	指	深圳市京唐文化运营管理有限公司
提亚晨星	指	深圳提亚晨星投资企业（有限合伙）
丝路控股	指	丝路视界控股有限公司
那么艺术	指	深圳那么艺术科技有限公司
新余贝恩	指	新余贝恩创业投资管理有限公司
瑞云科技	指	深圳市瑞云科技股份有限公司
乐朴基金	指	新余乐卜均衡信息合伙企业（有限合伙）
知初基金	指	深圳市福田区知初天使创业投资合伙企业（有限合伙）
江西格如灵	指	江西格如灵科技股份有限公司
北京格如灵	指	北京格如灵科技有限公司
青岛领派	指	青岛领派科技有限公司
丝路发展	指	深圳丝路视觉产业发展有限公司
八马丝路置业	指	深圳市八马丝路置业有限公司
CG	指	CG 是 Computer Graphics 的缩写，核心概念是计算机图形图像设计创作；国际上习惯将以计算机为主要工具进行视觉设计和创作的数字视觉服务统称 CG。
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality），简称 AR 技术，是通过电脑技术将虚拟的信息应用到真实世界，真实的环境和虚拟的物体实时地叠加到了同一个画面或空间同时存在。
VR	指	虚拟实境技术（Virtual Reality），简称 VR 技术，是利用电脑模拟产生一个三度空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者如同身历其境一般。
MR	指	Mixed Reality（既包括增强现实和增强虚拟）指的是合并现实和虚拟世界而产生的新的可视化环境。在新的可视化环境里物理和数字对象共存，并实时互动。
AI	指	Artificial Intelligence，人工智能，系指用机器来模拟和执行人脑的某些智力功能，并开发相关理论和技术。
AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content，生成式人工智能，是指基于生成对抗网络、大型预训练模型等人工智能的技术方法，通过已有数据的学习和识别，以适当的泛化能力生成相关内容的技术。
5G	指	第五代移动通信，泛指 4G 之后的宽带无线通信技术集合。业界对 5G 的一般看法是：能够提供更高的数据吞吐量、更多的连接数、更高效的能源利用、更低的端到端时延，并能够覆盖人与人通信之外的多种应用场景。
元宇宙（metaverse）	指	人类运用数字技术构建的，由现实世界映射或超越现实世界，可与现实世界交互的虚拟世界。
数字视觉服务	指	利用 CG 技术，融合三维动画、虚拟现实、立体影像等技术，结合互动娱乐、显示设备、互联网等因素，整体进行可视化或互动体验的视觉服务。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	丝路视觉	股票代码	300556
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	丝路视觉科技股份有限公司		
公司的中文简称	丝路视觉		
公司的外文名称	Silkroad Visual Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Silkroad Visual		
公司的法定代表人	李萌迪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王瑜	贺依婷
联系地址	深圳市福田区保税区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室	深圳市福田区保税区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室
电话	0755-88321687	0755-88321338
传真	0755-88321687	0755-88321687
电子信箱	securities@silkroadcg.com	securities@silkroadcg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 1706
公司注册地址的邮政编码	518001
公司办公地址	深圳市福田区保税区市花路花样年福年广场 B4 栋 108 室
公司办公地址的邮政编码	518045
公司网址	https://www.silkroadcg.com
公司电子信箱	securities@silkroadcg.com
临时公告披露的指定网站查询日期	2025 年 04 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/new/index

2、信息披露及备置地点

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年

年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	276,947,974.55	295,509,584.30	-6.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-80,260,288.91	-108,660,796.79	26.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-82,152,092.16	-115,496,282.18	28.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,800,334.62	-187,491,456.43	85.71%
基本每股收益（元/股）	-0.66	-0.90	26.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.66	-0.90	26.67%
加权平均净资产收益率	-14.61%	-12.14%	-2.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,572,156,413.35	1,802,221,909.80	-12.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	510,817,098.50	588,350,839.80	-13.18%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-79,371,724.64

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0
支付的永续债利息（元）	0
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.6602

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	834,821.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	693,924.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,208.23	
委托他人投资或管理资产的损益	1,143,964.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,732.42	
减：所得税影响额	326,780.40	
少数股东权益影响额（税后）	22,603.00	
合计	1,891,803.25	

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务概述

丝路视觉从事以 CG 创意和技术为基础的数字视觉综合服务业务，是全国性的专业数字视觉综合解决方案提供商，处于数字文化产业链的中游，上承基础软件开发商、应用终端等上游供应商；下启游戏、影视、VR/AR、工业制造、线上教育、政府公共服务等应用领域。公司成立至今，始终专注于围绕 CG 创意和技术展开技术应用和市场推广，将文化与科技深度融合，依托稳健的技术实力和优秀的创意设计能力，为包括政府机构、城市发展商、各行业企业等在内的各类型客户提供数字创意设计、数字内容制作以及视觉整体呈现的全流程服务和整体解决方案。公司产品和服务主要包括数字化展览展示综合业务；数字内容应用业务；智慧城市、数字孪生业务及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案；云渲染业务等。公司的产品和服务目前的应用场景涵盖城市规划馆、主题展示馆、博物馆、科技馆、企业形象宣传、大型庆典活动、城市形象展示、设计可视化、数字孪生、智慧城市、VR+K12 标准化试验、VR+职业教育、VR+智能制造、VR+智慧园区、虚拟仿真、数字文旅等多个领域。受益于我国国民收入水平的不断提升，人民对于丰富的文化生活需求日益强烈。优质的数字内容是硬件市场的引爆点，也是推动消费的关键性因素。内容丰富、高质量的文化创意内容输出将满足消费者多样化的消费需求。丝路视觉牢牢把握中国数字经济引领产业转型升级的契机，以数字技术创新突破和应用场景拓展为发力点，进一步加大公司文化+科技产品和服务的开发力度，促进公司整体实力持续增强。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、经营模式等未发生变化。具体可参见公司《2024 年年度报告》。

(二) 公司在报告期内的经营分析

1、2025 年上半年经营情况概述

2025 年上半年公司实现营业收入 2.77 亿元，较上年同期下降 6.28%；归属于上市公司股东的净利润-8,026.03 万元，较上年同期减亏 2,840.05 万元。在目前整体经济环境下，下游政府客户资金面偏紧，导致部分项目延期或取消，短期内公司经营压力依然存在。

2、业绩驱动因素

2025 年上半年，公司业绩受到宏观经济周期、政府预算等因素影响较大。报告期内，公司业务规模较去年同期有略微下降，主要原因依然是受下游市场和客户结构的影响导致营收下滑，而经营成本相对刚性，导致公司仍出现亏损。报告期内，公司通过加强内部管理，加强成本管控，强化应收账款催收，现金流状况较上年同期有较大幅度改善。

3、报告期内主要开展的工作

2025 年 1 月国务院办公厅印发《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》的通知，提出“打造新

型消费场景”，支持在文博场馆、景区、街区、邮轮、大巴等打造沉浸式体验空间，推出一批沉浸式文旅新产品新场景。推动文学、动漫、游戏、演艺、影视等知识产权（IP）相互转化，建设空间型虚拟现实体验项目。支持各地打造超高清、沉浸式、互动式演艺新空间和数字展览新空间。在国家政策的扶持和新一轮信息技术革命的推动，数字文化产业发展迎来新的发展机遇，城市消费虚拟空间与实体空间的互动日渐密切，重塑着城市消费空间的外延和内涵。在国家推进数字创意赋能文化产业发展的背景下，公司始终牢牢把握“文化+科技”的业务发展主线，既在数字化展览展示业务领域精耕细作，亦在科技赋能、AI 赋能数字内容制作方向积极探索。同时修炼内功，从内部控制着手，进一步强化公司风险抵御能力。公司 2025 年上半年重点开展了以下工作：

（1）继续聚焦数字化展览展示综合业务主赛道，以稳健经营为出发点，加强项目管控；优化人力资源配置，提高员工工作效率，降低公司运营成本；深挖优质客户，强化数字创意产品技术服务等各方面研发和创新能力；完善业务布局，持续提升核心竞争力。以下游客户需求为导向，为客户提供其所需产品及优质的服务，客户对公司认可度高。在报告期内，公司与众多潜在客户建立了深度合作意向，为后续业务增长奠定了基础。公司坚信，良好的信誉和品牌效应是公司得以在市场立足以及获得长远发展的基石。

（2）加强产品创新，延展公司业务边界。随着人工智能等前沿技术的迅猛发展，公司也在人工智能对数字创意行业重塑的过程中寻找机遇。报告期内，公司在智能穿戴设备内容、数字孪生等领域和 AI 技术有机结合，构建“技术研发-场景应用-生态构建”三位一体的发展格局，为客户提供兼具艺术价值与科技含量的数字化展示全链条解决方案。

（3）公司进一步强化项目管控，从项目前期的跟踪、投标、合同签订到项目实施，建立了更为精细化的管理机制；在内部控制管理方面，公司完善了重大项目的事前风险评估，提升合同签署质量，扎实做好事前调查，并在项目实施过程中进行过程管控和事后分析，多举措降低项目实施风险。高度重视应收账款回收工作，进一步压实回款责任的同时，积极运用国家相关政策，加强应收账款回款。同时，灵活采取和解、第三方调解、仲裁、诉讼等多元化方式，全面、有效推进应收款项催收工作。

（4）报告期内，公司进一步强化内部控制和风险管理，提高风险抵御能力；优化决策流程，改善绩效考核，加强审计监督。内控体系建设方面，持续健全企业管理制度，优化权责划分体系，着力提升核心业务流程的运转效率，为公司稳健发展提供坚实保障。

二、核心竞争力分析

1、高素质、年轻化、稳定的人才团队优势

公司是最早从事以 CG 为主要技术手段的数字创意业务的中国公司之一，作为典型的以人力资源为主要生产要素的现代服务型企业，公司依靠二十余年的经营和积累，在实现持续成长的同时也形成了一支稳定、高素质的核心人才队伍。近年来，公司员工结构持续优化，人员综合素质不断提升，敬业、乐于分享、分工合作的高素质专业团队是公司核心的

竞争优势，是公司生存与发展的根本动力。

公司推行以人为本的管理制度，秉持“态度、创新、快乐、分享”的企业文化价值理念。公司基于自身实力，持续推行股权激励计划吸引优秀人才，稳定公司人才团队，给予员工恰当的薪酬福利和良好的职业发展机会；同时，公司管理层高度重视人文关怀和文化建设，保持与员工的沟通与互动，建立了高素质、年轻化、稳定的人才团队。报告期内，公司中层及以上管理人员、核心业务骨干较为稳定，这是公司保持健康、持续、快速发展的关键。

2、规模优势

公司从业人数多，质量相对较高，人员结构合理。人员规模结构优势使公司具备同时承接更多项目和承做大项目的的能力，具备多业务线的覆盖和新业务的研发探索能力，同时对潜在竞争者形成了一定的壁垒。公司的规模优势也为员工提供了更多的发展空间及项目机会，提高了员工的忠诚度，有利于公司的团队建设。

公司以深圳为立足点，在北京、上海、广州、南京、武汉、成都、青岛、昆明、天津、合肥、香港、美国等地设有分支机构，服务领域涵盖政府机构、城市发展商、汽车领域、能源领域、消费行业、金融领域等大中型企业。覆盖区域广的规模优势使公司可更好地贴身服务于当地客户，及时掌握新客户需求并快速反应，提供较为完善的售后服务，扩大公司知名度及客户资源。服务领域宽的规模优势使公司的服务类型更加丰富，在不同行业积累的客户资源、案例和技术储备更为深厚。在此基础上，一方面有利于公司拓展不同行业服务领域的深度和广度，形成公司新的利润增长点；另一方面结合公司内部的知识分享机制与培训机制，提高了公司员工的学习与成长速度。

3、技术优势

公司作为高新技术企业，技术研发始终以客户需求与自身业务发展为导向。以计算机图形图像处理技术为根基、三维技术为核心，公司已构建起覆盖静态与动态、单一媒体及多媒体的数字影像与数字影音创作技术体系，持续强化技术研发实力与产品 / 方案落地效能，掌握包括多点触控与无线控制、多媒体数字沙盘、全息成像、虚拟现实、3D 实时展示技术、软硬件系统整合等技术在内的视觉场景综合技术，以及与渲染技术相关的各项技术和软件平台。目前公司拥有多项发明、实用新型专利和计算机软件著作权。利用技术优势，公司可将更多的创意转化为数字视觉产品和服务，根据不同应用领域的客户需求向其提供数字视觉综合服务，拓宽服务领域，提高公司经营效率。

4、创意优势

公司以创意为灵魂，每个项目都有专门的策划团队，依据审美偏好、流行趋势、地域特色、文化差异等多种因素，为客户量身定做独具匠心的创意策划，以凸显项目主题，彰显客户个性品味，同时也反映公司服务的一流水准。对于重大项目，公司建立了严格的多层级审核机制，需经项目经理、创意总监及项目评审委员会层层把关，确保交付质量。目前已组建起一支集管理、研发、策划等多领域人才于一体的创意策划综合团队，核心成员多具备多年数字内容创作与设计经验，为创意落地提供坚实支撑。凭借卓越的创意策划能力，公司已与国内外知名设计机构、企业及政府部门建立稳

定合作关系，众多项目不仅被权威专业机构收录，更斩获多项行业荣誉，印证了市场对其创意实力的高度认可。

5、品牌优势

在 CG 视觉服务领域深耕二十余载，公司凭借持续创新与锐意进取的精神，已发展成为业务版图覆盖全国主要城市、拥有领先核心技术与高素质人才团队的行业标杆企业，先后荣获“深圳知名品牌”、“亚洲视觉智能产业博览会暨亚洲数字展览展示博览会顾问单位”等多项资质与荣誉。公司始终将客户体验置于重要位置，通过内部严苛的质量管控体系，为客户提供高技术含量、高专业水准且值得信赖的数字视觉服务，赢得了各行业众多客户的广泛认可与赞誉。同时，公司积累了大批精品案例，行业品牌美誉度持续攀升，其在数字化展陈领域“文化+科技”的创意创新融合优势，进一步获得业界的高度肯定与一致认可。

6、客户资源与行业经验优势

公司充分发挥人才团队的技术与创意优势，在二十余年深耕中积累了跨行业的 CG 应用经验，沉淀出丰富的客户资源。目前服务的存量客户基数庞大，业务覆盖北京、深圳、上海、广州、珠海、雄安及江苏、浙江、海南、四川、重庆、广西、云南、山东、陕西等多个省市，既为多地政府部门提供产品与服务，也与国内众多头部品牌建立稳定合作，持续拓展优质客户群体。

7、数字创意产业链持续发展优势

自成立以来，公司始终以数字内容为核心、CG 技术应用为主线，为客户提供涵盖数字创意设计、数字内容制作及视觉整体呈现的全流程服务与整体解决方案。其产品矩阵主要包括数字化展览展示综合业务、数字内容应用业务、智慧城市、数字孪生业务、AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案及云渲染业务等。近年来，公司在稳固原有优势业务的基础上，持续丰富产品与服务内涵，在提升客户满意度、巩固市场竞争力与行业口碑的同时，紧扣“文化+科技”主线布局业务。依托在视觉科技领域的深厚积淀，公司不断探索数字视觉应用新场景：以数据可视化为切入点深耕智慧城市领域；以 VR 数字内容创作为核心突破口，拓展虚拟现实与增强现实场景服务及虚拟现实培训课程等业务。目前，公司产品与服务已广泛应用于 toG 及 toB 端，未来将进一步向 toC 端延伸，拓宽服务边界。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	276,947,974.55	295,509,584.30	-6.28%	

营业成本	243,702,630.05	287,239,552.53	-15.16%	
销售费用	28,873,214.83	38,727,812.58	-25.45%	
管理费用	47,866,814.74	44,825,508.27	6.78%	
财务费用	9,728,643.14	6,776,576.50	43.56%	主要系报告期内银行利息收入较上年同期减少，银行短期借款利息及可转债利息较上年同期增加所致
所得税费用	-13,080,204.22	-18,650,645.20	29.87%	
研发投入	23,594,758.91	37,305,786.90	-36.75%	主要系报告期内研发投入较上年同期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-26,800,334.62	-187,491,456.43	85.71%	主要系报告期内销售商品收到的现金较上年同期增加，支付给职工的现金较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-227,279,299.91	-138,443,906.27	-64.17%	主要系报告期内购买的银行/券商理财产品较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,818,025.58	-25,952,220.37	19.78%	
现金及现金等价物净增加额	-274,897,660.11	-351,887,583.07	21.88%	
少数股东收益	-1,354,683.23	-2,091,441.99	35.23%	主要系报告期内控股子公司亏损较上年同期减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	9,595,662.15	4,853,291.68	97.71%	主要系报告期内收到的项目共管账户资金
支付的各项税费	17,561,722.53	33,966,374.96	-48.30%	主要系报告期内缴纳的增值税及企业所得税较上年同期减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	20,396,520.53	38,995,751.05	-47.70%	主要系上年同期退回部分政府补助
收回投资所收到的现金	1,857,805,202.49	460,000,000.00	303.87%	主要系报告期内收回银行/券商理财产品本金较上年同期增加所致
投资活动现金流入小计	1,859,237,631.69	462,249,709.87	302.21%	主要系报告期内收回银行/券商理财产品本金较上年同期增加所致
投资支付的现金	2,085,001,000.00	597,803,967.32	248.78%	主要系报告期内支付银行/券商理财产品本金较上年同期增加所致
投资活动现金流出小计	2,086,516,931.60	600,693,616.14	247.35%	主要系报告期内支付银行/券商理财产品本金较上年同期增加所致
吸收投资收到的现金		2,746,407.11	-100%	主要系上年同期收到股权激励行权款，本期无
取得借款收到的现金	82,000,000.00	48,000,000.00	70.83%	主要系报告期内取得银行短期借款收到的现金较上年同期增加所致
筹资活动现金流入小计	88,942,908.18	50,746,407.11	75.27%	主要系报告期内取得银行短期借款收到的现金较上年同期增加所致
偿还债务支付的现金	95,001,010.01	57,000,000.00	66.67%	主要系报告期内偿还银行短期借款较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
数字化展览展示综合业务	222,992,178.43	202,900,940.09	9.01%	-4.13%	-8.38%	4.22%

其中：数字内容应用	69,228,280.79	26,901,250.11	61.14%	29.47%	20.75%	2.81%
展览展示场景构建	153,763,897.64	175,999,689.98	-14.46%	-14.16%	-11.64%	-3.26%
数字内容应用业务	47,356,962.17	34,022,633.65	28.16%	-17.19%	-42.28%	31.23%
分行业						
CG 行业	276,900,003.37	243,702,535.50	11.99%	-6.28%	-15.16%	9.21%
分地区						
华南地区	219,064,639.49	198,746,227.83	9.28%	-6.79%	-4.12%	-2.53%
华东地区	35,919,093.60	30,330,752.68	15.56%	-5.34%	-24.91%	22.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,720,654.23	3.93%	主要系报告期内对联营企业确认的投资净损失	否
资产减值	-1,656,011.78	1.75%	主要系报告期内对合同资产计提的减值准备	是
营业外收入	191,010.16	0.20%	主要系报告期内经济合同违约金收入	否
营业外支出	677,319.18	0.72%	主要系报告期内支付的税收滞纳金	否
资产处置收益	888,398.31	0.94%	主要系报告期内处置使用权资产净收益	否
信用减值损失	-12,360,459.41	13.05%	主要系报告期内对应收款项计提的减值准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	258,609,077.47	16.45%	536,458,853.99	29.77%	-13.32%	主要系报告期内购买银行/券商理财产品及偿还银行短期借款所致
应收账款	367,657,745.81	23.39%	398,250,160.05	22.10%	1.29%	
合同资产	147,521,312.22	9.38%	278,170,609.59	15.43%	-6.05%	主要系数字化展览展示综合业务项目在报告期内已达到收款条件转至应收账款
存货	78,217,567.94	4.98%	67,007,549.18	3.72%	1.26%	
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%	
长期股权投资	112,382,642.95	7.15%	117,702,965.07	6.53%	0.62%	
固定资产	14,229,979.46	0.91%	17,992,597.91	1.00%	-0.09%	
在建工程	0	0%	0	0%	0%	
使用权资产	35,949,499.92	2.29%	50,404,605.38	2.80%	-0.51%	

短期借款	145,557,886.03	9.26%	158,614,597.15	8.80%	0.46%	
合同负债	97,864,587.40	6.22%	96,686,086.98	5.36%	0.86%	
长期借款	0	0%	0	0%	0%	
租赁负债	25,154,952.71	1.60%	36,134,514.02	2.00%	-0.40%	
交易性金融资产	228,000,000.00	14.50%	0	0%	14.50%	主要系报告期内购买的银行/券商理财产品，期初无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0				2,105,001,000	1,877,001,000		228,000,000
5. 其他非流动金融资产	2,004,025.39						-61.24	2,003,964.15
应收款项融资	3,960,774.65						-1,604,579.43	2,356,195.22
上述合计	5,964,800.04				2,105,001,000	1,877,001,000	-1,604,640.67	232,360,159.37
金融负债	0				0	0	0	0

其他变动的内容

交易性金融资产：本期新增和减少的交易性金融资产均为银行/券商理财产品以及有价证券。

其他非流动金融资产-其他变动：系对 Ferryman International Capital Co.,LTD 投资金额产生的汇率变动损益调整。

应收款项融资-其他变动说明：应收款项融资其他变动内容均系银行承兑汇票增减变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	受限情况
货币资金	33,287,380.45	保证金等
应收票据	275,885.69	未终止确认的应收票据
应收账款	13,107,246.37	未终止确认的保理
合计	46,670,512.51	---

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产	0			2,105,001,000	1,877,001,000	1,143,964.50		228,000,000	自有资金和募集资金
其他非流动金融资产	2,004,025.39						-61.24	2,003,964.15	自有资金
合计	2,004,025.39			2,105,001,000	1,877,001,000	1,143,964.50	-61.24	230,003,964.15	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	向不特定对象发行可转换公司债券	2022年03月22日	24,000	23,367.29	5,480.59	13,152.17	56.28%	0	16,622.26	71.13%	11,141.67	截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于公司募集资金专项账户余额为 2,167.25 万元，用于现金管理余额为 9,000 万元。	0
合计	--	--	24,000	23,367.29	5,480.59	13,152.17	56.28%	0	16,622.26	71.13%	11,141.67	--	0

募集资金总体使用情况说明

中国证监会许可[2021]3840号文同意注册，公司于2022年3月2日向不特定对象发行240万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.4亿元，扣除承销费、保荐及其他发行费用后，实际募集资金净额为23,367.29万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《丝路视觉科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金验资报告》（大华验字[2022]000131号）。

公司于2024年12月6日召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司经审慎研究，决定终止“视觉云平台建设项目”募投项目，并将剩余募集资金用于公司全资子公司丝路蓝已中标的四个数字化展览展示项目及剩余募集资金用于公司永久补充流动资金。具体内容详见公司于2024年12月7日披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2024-089），该事项经2024年12月23日召开的公司2024年第一次债券持有人会议及2024年第二次临时股东大会审议通过。《关于变更部分募集资金用途的公告》中的补充流动资金金额系包含累计取得银行利息及支出银行手续费净额（截至2024年12月6日，募集资金专用活期账户余额为人民币16,545.61万元，扣除银行手续费后，募集资金现金管理收益和银行利息合计849.90万元）。

报告期内，公司的募集资金在规定的额度内使用。

截至2025年6月30日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于公司募集资金专项账户余额为2,167.25万元，用于现金管理余额为9,000万元。扣除银行手续费后，募集资金现金管理收益和银行利息合计952.13万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
2022年向不特定对象发行可转换公司债券	2022年03月22日	视觉云平台建设项目(变更前)	研发项目	是	17,500	17,500	1,804.29	0	1,804.29	100%		0	0	不适用	是
		补充流动资金 ²	补充	否	5,867.29	5,867.29	5,867.29	0	5,867.29	100%		0	0	不适用	否
		丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目(变更后)	生产建设	否			1,000	380.6	380.6	38.06%	2025年09月30日	0	0	不适用	否
		无锡XDG-2019-66号地块开发建设二期项目布展(变更后)	生产建设	否			4,500	91.78	91.78	2.04%	2026年06月30日	0	0	不适用	否
		龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程(变更后)	生产建设	否			4,500	1,185.95	1,185.95	26.35%	2026年09月30日	0	0	不适用	否

	重庆涪陵 展销中心 (变更后)	生产 建设	否			2,800	0	0	0%	2025年 12月 31日	0	0	不适用	否
	补充流动 资金(变更后) ³	补 流	否			3,822 .26	3,822 .26	3,822 .26	100%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计			--	23,367 .29	23,367 7.29	24,293 3.84	5,480 .59	13,152 2.17	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用														
合计			--	23,367 .29	23,367 7.29	24,293 3.84	5,480 .59	13,152 2.17	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进 度、预计收益的情况和原因			不适用											
项目可行性发生重大 变化的情况说明			<p>“视觉云平台建设项目”是根据 2021 年的市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素而制定的，其目的是实现公司战略布局，提高公司的竞争力，提升公司的业务开拓能力和盈利能力。但在募投项目实施过程中，当前政策、市场环境已发生了较大变化，考虑到自身经营发展战略需要，公司决定终止原募投项目“视觉云平台建设项目”，并将“视觉云平台建设项目”中尚未使用的募集资金及其累积收益用于与公司主营数字化展览展示综合业务紧密相关的四个项目（丹江口工程展览馆布展更新设计施工一体化项目、无锡 XDG-2019-66 号地块开发建设二期项目布展、龙岗国际艺术中心项目之数字艺术展馆分包工程、重庆涪陵展销中心），以及剩余部分用于补充公司流动资金，以实现资源的优化配置与公司的长远发展。</p> <p>公司不排除后续继续对“视觉云平台建设项目”进行投入，未来公司将根据市场情况的客观变化及公司业务拓展需求，对项目的必要性和可行性进行持续跟踪分析，如有必要则择机使用自有资金或其他筹资方案等适时对该项目进行投入及建设。</p>											
超募资金的金额、用 途及使用进展情况			不适用											
存在擅自改变募集 资金用途、违规占 用募集资金的情形			不适用											
募集资金投资项目 实施地点变更情况			<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>除上述变更外，本报告期公司募集资金投资项目的实施地点未发生变更</p>											
募集资金投资项目 实施方式调整情况			<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>除上述变更外，本报告期公司募集资金投资项目的实施方式未发生变更</p>											
募集资金投资项目 先期投入及置换情况			<p>适用</p> <p>2022 年，公司以自有资金先期投入视觉云平台建设项目置换金额为 259.16 万元；公司以自有资金支付发行费用 176.86 万元，前述置换金额合计 436.02 万元。该置换已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具大华核字[2022]009916 号鉴证报告。</p>											
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情况			不适用											
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因			不适用											
尚未使用的募集 资金用途及去向			截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金以活期存款形式存放于公司募集资金专项账户 2,167.25 万元。根据董事会授权，公司使用闲置募集资金用于现金管理余额为 9,000 万元。											
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况			<p>公司及丝路蓝于 2024 年 12 月 23 日分别就变更后的募投项目在中国银行股份有限公司深圳东乐支行新开设了募集资金专户（丝路账户：774479352422；丝路蓝账户：743279355238），并于 2025 年 1 月 8 日对原募集资金专户（中国银行股份有限公司深圳东乐支行账户：757575616521）办理了注销手续。</p> <p>公司在中国光大银行股份有限公司深圳熙龙湾支行开通的募集资金专户（账号：39180188000092275）中和在中国银行股份有限公司东乐支行的募集资金专户（账号：774479352422）的募集资金均已按规定使用完毕，分别于 2022 年 6 月 16 日和 2025 年 6 月 24 日办理完成专户的注销手续。</p>											

注：

- 1、状态已终止并进行了变更。
- 2、2022 年 3 月 2 日首次投入的补流资金。
- 3、2024 年 12 月 6 日募集资金用途变更后的补流资金，包含利息收入、现金管理收益扣除银行手续费等支出后的净额。

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	3,000	1,000	0	0
券商理财产品	自有资金	185,000.1	12,800	0	0
银行理财产品	募集资金	22,500	9,000	0	0
合计		210,500.1	22,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
丝路蓝	子公司	展览展示设计、策划、布展及施工	80,000,000	773,333,980.07	110,019,591.19	190,241,487.46	- 20,735,688.81	- 18,401,162.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

丝路蓝实现营业收入 19,024.15 万元，较上年同期上升 4.18%；净利润亏损 1,840.12 万元，较上年同期减亏 428.55 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与市场波动风险

近年来，国际环境日益复杂，全球宏观经济持续增长面临较大挑战。若未来全球经济增长放缓及国内经济形势发生重大变化，导致政府部门对文化投入和预算减少，将对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，并重点拓展商业端优质客户，积极探索数字文创、商业文创展览以及元宇宙创新业务，强化商业端和消费端的应用能力，以对冲宏观环境波动风险。

2、应收账款发生坏账的风险

公司的应收账款规模较大，形成应收账款的客户大多为各级政府部门或相关单位、公司的长期业务合作伙伴或知名商业客户，主要客户信誉较好，但由于视觉场景综合服务业务占比的逐渐提升，该类业务的项目验收、项目决算周期相对较长，导致公司应收账款规模及占收入的比重有所提高。根据公司项目的特点和主要客户的性质，公司应收账款整体处于合理水平，但不排除如果发生重大不利影响因素或突发事件，可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

公司将强化对客户信用的风险评估和跟踪管理，加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，在收款条件、催收账款、客户跟踪等方面采取措施，进一步明确相关人员管理应收账款的职责，按相关流程及时进行催收，催收未果启动法律诉讼程序对该欠款进行处理。

3、人力资源成本上升的风险

公司是典型的以人力资源为主要生产要素的文化创意企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分。人力资

源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展、工资水平的不断提升以及社会保障政策的完善，公司人力资源成本将呈上升趋势从而对经营业绩造成不利影响。

公司将不断通过技术进步、创意能力提升、方案设计优化、项目管理水平提高、产业链延伸等途径提高产品附加值和经营效率，同时通过多元的员工激励计划对薪酬做有效的补充，持续吸纳并留存优秀人才，为公司长远稳健发展奠定良好的人才基础。

4、募集资金投资项目实施不及预期的风险

公司可转债募投项目变更后主要用于公司全资子公司深圳市丝路蓝创意展示有限公司已中标的四个数字化展览展示项目。尽管公司已经对新项目的毛利率进行了审慎测算，新项目总体投资收益良好、项目可行，但该毛利率测算为预测性信息，在实际实施过程中，受市场环境发展、客户的需求变化等不确定因素，存在可能导致新项目不能达到预期收益的风险。同时也存在施工进度和合同执行风险。受客户需求、开工时间、设计方案、施工难度等因素影响，可能导致合同金额、合同成本、合同执行周期、客户验收等发生一定的不利变化，从而影响公司资金周转和收入计划的实现。

为有效应对上述风险，公司将加强上述项目工程进度的控制和管理，加大服务和协调力度，确保按照计划工期完成；同时公司将做好相关预案，并加强与项目方的充分沟通，尽可能降低项目风险。同时，公司将严格按照《募集资金管理制度》，积极推进募投项目的建设，严格按照相关规定开展募投项目的实施工作，确保公司资金安全；保持与监管部门密切沟通，及时反馈，做好项目实施进度控制及信息披露工作。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月30日	网络	网络平台线上交流	其他	公司投资者和潜在投资者	公司2024年度、2025年第一季度生产经营情况、未来业务发展计划等。	https://eseb.cn/1nzf2z8VeH6

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
魏智	副总裁	聘任	2025 年 02 月 21 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 《第二期股票期权与限制性股票激励计划》

公司第二期股票期权与限制性股票激励计划预留授予第三个行权期行权期限为 2024 年 3 月 19 日-2025 年 1 月 17 日，报告期内，激励对象行权 1,500 份。

报告期内，公司注销第二期股票期权与限制性股票激励计划预留授予第三个行权期已获授但未行权的股票期权合计 16,404 份。

截至报告期末，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划已全部履行完毕。

(2) 《第三期股票期权与限制性股票激励计划》

公司第三期股票期权与限制性股票激励计划第一个考核期已于报告期内届满，由于该激励计划第一个行权期/归属期未满足业绩考核要求，公司已于 2025 年 6 月 16 日完成注销该激励计划第一个行权期对应的 1,364,000 份股票期权，作废第一个归属期对应的 580,000 股第二类限制性股票。

以上所有事项均已履行公司提名、薪酬与考核委员会、董事会、监事会的审议程序并获得公司股东大会的相关授权以及批准，内容详见公司于巨潮资讯网发布的与公司第二期股票期权和限制性股票激励计划与第三期股票期权与限制性股票激励计划内容相关的一系列公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

1、商业合作伙伴：公司坚守商业信誉，以真诚态度对待供应商、客户等合作伙伴。围绕客户需求持续优化业务流程与服务体验，构建适配的服务策略及保障机制，提供精益化产品与服务，逐步形成长期稳定高效的供应商与客户价值链。同时，公司积极营造公平健康的商业环境，严格遵守反商业贿赂、反不正当竞争等法律法规，强化法制与合规意识，通过规范运作带动供应商合规合作，并引导上下游伙伴及经营决策者重视社会责任。

2、员工：员工是公司最宝贵的财富，公司把“以人才为根本”写入《公司章程》，将“态度、创新、快乐、分享”作为企业价值观。公司关注员工职业发展，提供新员工入职培训、专业技能培训等多元培训项目，不定期举办分享会与专题讲座传递项目经验，助力员工提升业务能力，实现与公司共同成长。此外，公司在员工生日当月发放生日福利，举办团建及文体娱乐活动，增强员工幸福感、归属感，促进身心健康。

3、投资者：公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定，完善治理结构、规范经营运作，致力于提升上市公司质量。公司坚定落实现金分红政策，通过合规化运作、平等化沟通、诚信化经营，增进投资者及潜在投资者对公司的理解与认同，切实保护投资者尤其是中小投资者的合法权益。

4、报告期内，丝路视觉持续活跃于CG行业媒体、展会及论坛，积极参与引领性行业峰会，斩获多项国内外大奖。公司以自身影响力推动行业协同发展，促进“文化+科技”领域的交流融合，为行业拓展更多发展可能。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日 期	披露索 引
公司及子公司作为原告 的未达到重大诉讼披露 的其他诉讼事项汇总	13,583.37	否	审理中	不适用	不适用	不适用	不适用
公司及子公司作为被告 的未达到重大诉讼披露 的其他诉讼事项汇总	917.36	否	审理中	不适用	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
瑞云科技	公司董事担任董事的企业	接受关联人提供的商品、服务	在线云渲染服务、机柜租赁/平台使用等服务	市场价格	市场价格	212.4	91.78%	900	否	银行转账	不适用	2025年04月26日	巨潮资讯网，《关于2025年度关联交易预计的公告》（公告编号2025-034）
那么艺术	实际控制人控制企业	接受关联人提供的商品、服务	新媒体艺术装置、原创音乐及程序开发服务	市场价格	市场价格	207.58	100%	1,000	否	银行转账			
北京格如灵	公司董事、高管担任董事的企业	接受关联人提供的商品、服务	教学资源及部分硬件	市场价格	市场价格	16.1	43.39%	300	否	银行转账			
合计				--	--	436.08	--	2,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁地点	租赁面积	租赁期限
1	丝路视觉	深圳市中芬创意产业园投资发展有限公司	深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 108、213、214、215、216、217、218、219、220、221、222、223、225、226、227、228 号房	2480.07	2024.04.01 -2028.03.31
		深圳市花样年房地产开发有限公司	深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 5 层 526、528、530 号房	780.99	2022.10.15 -2025.10.14
		武汉玖慕建筑装饰工程有限公司	武汉市武昌区螃蟹岬泛悦中心 5 楼 508 室	235.00	2024.10.01 -2026.01.31
2	北京分公司	北京大正融科投资有限公司	北京市石景山区鲁谷东街 26 号大正创想广场 A 座二楼	4291.36	2022.01.01 -2025.12.31
3	上海分公司	上海泰威特房地产开发有限公司	上海市延安西路 1358 号 8 楼 805 室	297.00	2024.10.20 -2027.01.09
		上海金寰置业有限公司	上海市普陀区金沙江路 1977 弄 3 号楼 2-3 层	3078.00	2021.04.01 -2029.03.31
4	南京分公司	南京玄武文化旅游发展集团有限公司	南京市玄武区杨将军巷 9 号 D9 街区 5 栋 2 楼	556.00	2021.05.01 -2026.04.30
5	广州分公司	广州晟拓投资咨询有限公司	广州市海珠区昌岗东路 257 号广东现代广告创意中心 21 层	829.72	2020.11.01 -2028.10.31

		广州大荣酒店有限公司	广州市天河区林和西路 159 号中泰北塔 11 楼 1105	300.00	2024.11.01 -2026.09.30
6	丝路蓝	深圳市花样年房地产开发有限公司	深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 229、231 号房	297.10	2024.04.01 -2028.03.19
7	提亚数科	深圳市花样年房地产开发有限公司	深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 4 层 426、428、430 号房	780.99	2025.05.01 -2028.03.19
8	青岛深丝路	青岛惠谷软件园发展有限公司	青岛市市南区银川西路 67, 69 号青岛国际动漫游戏产业园 A 座 204 室	448.20	2024.07.01 -2025.06.30
9	武汉深丝路	武汉巨星创意产业发展有限公司	武汉市江岸区大智路 50 号 (1-601、D1-602)	787.83	2023.11.01 -2028.10.31
10	成都深丝路	成都宸川房地产经纪有限公司	成都市高新区益州大道北段 555 号 1 栋 3 单元 25 层 2501 号	408.19	2024.06.11 -2026.06.10
11	昆明丝路	汪从洋	昆明市白云南路与穿金路交叉口金尚俊园 A 幢 20 层 2003 室	350.09	2025.05.12 -2027.05.11
12	天津丝路	天津诺德置业有限公司	天津市河北区律纬路 50 号诺德中心诺诚广场 1 号楼 16 层的 1611-1612 号	194.99	2023.12.01 -2026.11.30
13	视创科技	深圳市花样年房地产开发有限公司	深圳市福田区保税区市花路南花样年福年广场 B 栋 5 层 232 号房	138.60	2024.04.01 -2028.03.31

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
丝路视觉	2024 年 07 月 31 日	10,000	2024 年 07 月 30 日	10,000	连带责任保证	不适用	不适用	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）					10,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				10,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）					10,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				10,000
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2024 年 06 月 12 日	1,178.96	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2024 年 07 月 16 日	8,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2024 年 07 月 30 日	10,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2024 年 08 月 14 日	7,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2024 年 09 月 20 日	6,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否
丝路蓝	2024 年 04 月 19 日	90,000	2024 年 12 月 18 日	8,000	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否

丝路蓝	2024年04月19日	90,000	2024年12月18日	5,000	连带责任担保	不适用	不适用	3年	否	否
丝路蓝	2024年04月19日	90,000	2025年01月07日	5,000	连带责任担保	不适用	不适用	3年	否	否
丝路蓝	2025年04月26日	70,000	2025年06月12日	2,500	连带责任担保	不适用	不适用	3年	否	否
丝路蓝	2025年04月26日	70,000	2025年06月23日	3,000	连带责任担保	不适用	不适用	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				55,678.96	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				120,178.96	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				54,500	
子公司对子公司的担保情况										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0	
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				80,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				65,678.96	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				130,178.96	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				64,500	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				126.27%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				54,500.00						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				35,082.46						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				89,582.46						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

公司于 2024 年 3 月 25 日召开第四届董事会第二十四次会议审议通过《关于转让新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙）出资份额的议案》，公司以 1,000 万元价格向受让方董海平转让新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙）1,000 万元认缴出资份额。

根据公司与董海平签署的《新余乐朴均衡投资合伙企业（有限合伙）认缴出资份额转让协议》，董海平已向公司支付 700 万元转让款。但截至本公告披露日，董海平尚未向公司支付最后一期 300 万元转让款，公司已向其发送《律师函》催促其尽快付款。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,550,768	13.62%				-1,996,169	-1,996,169	14,554,599	11.97%
3、其他境内资持股	16,550,768	13.62%				-1,996,169	-1,996,169	14,554,599	11.97%
境内自然人持股	16,550,768	13.62%				-1,996,169	-1,996,169	14,554,599	11.97%
二、无限售条件股份	105,007,597	86.38%	1,500			2,000,572	2,002,072	107,009,669	88.03%
1、人民币普通股	105,007,597	86.38%	1,500			2,000,572	2,002,072	107,009,669	88.03%
三、股份总数	121,558,365	100%	1,500			4,403	5,903	121,564,268	100%

股份变动的原因

适用 不适用

（1）报告期内，公司第二期股票期权与限制性股票激励计划的激励对象自主行权 1,500 份；

（2）报告期内，公司可转债转股合计 4,403 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司第二期股票期权与限制性股票激励计划已取得公司董事会、监事会以及股东大会的审议通过及相关授权；可转债的发行及上市也已获得证监会、交易所的注册及批准，具体内容公司已在巨潮资讯网上详细披露。

股份变动的过户情况

适用 不适用

详见前述“股份变动的原因”。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

按上述股本 121,564,268 股摊薄计算，2024 年年度每股收益为-2.99 元/股；稀释每股收益为-2.99 元/股；归属于

公司普通股东的每股净资产为 4.84 元/股。2025 年半年度每股收益为-0.66 元/股；稀释每股收益为-0.66 元/股；归属于公司普通股东的每股净资产为 4.20 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李萌迪	13,665,772			13,665,772	高管锁定股	任期内按每年 25%解锁
丁鹏青	211,816			211,816		
岳峰	273,717			273,717		
王军平	204,469			204,469		
项兰迪	1,687			1,687		
田万军	178,537			178,537		
宋丽慧	2,325			2,325		
王瑜	16,275			16,275		
股权激励零碎股	1			1	股权激励零碎股	股权激励零碎股
李朋辉	1,353,952	1,353,952		0	---	原定任期在报告期内届满，所持股份全部解除限售
王秀琴	219,874	219,874		0		
胡晶华	155,039	155,039		0		
康玉路	267,304	267,304		0		
合计	16,550,768	1,996,169	0	14,554,599	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,721	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李萌迪	境内自然人	13.53%	16,451,749	-1,769,280	13,665,772	2,785,977	质押	7,250,000
李朋辉	境内自然人	1.41%	1,709,769		0	1,709,769		
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.83%	1,005,600		0	1,005,600		

齐宗旭	境内自然人	0.69%	841,000		0	841,000		
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	其他	0.62%	751,400		0	751,400		
杨岳智	境内自然人	0.44%	540,182		0	540,182		
许春风	境内自然人	0.36%	439,500		0	439,500		
余先梅	境内自然人	0.35%	423,000		0	423,000		
倪少娟	境内自然人	0.34%	408,100		0	408,100		
于丽霞	境内自然人	0.31%	382,900		0	382,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。上述其他股东之间未知是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李萌迪	2,785,977	人民币普通股	2,785,977					
李朋辉	1,709,769	人民币普通股	1,709,769					
BARCLAYS BANK PLC	1,005,600	人民币普通股	1,005,600					
齐宗旭	841,000	人民币普通股	841,000					
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	751,400	人民币普通股	751,400					
杨岳智	540,182	人民币普通股	540,182					
许春风	439,500	人民币普通股	439,500					
余先梅	423,000	人民币普通股	423,000					
倪少娟	408,100	人民币普通股	408,100					
于丽霞	382,900	人民币普通股	382,900					
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其余无限售流通股股东之间，以及其余无限售流通股股东和其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	1、许春风通过普通证券账户持有400,000股，通过投资者信用证券账户持有39,500股，实际合计持有439,500股； 2、倪少娟通过普通证券账户持有0股，通过投资者信用证券账户持有408,100股，实际合计持有408,100股。							

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
李萌迪	董事长、总裁	现任	17,180,029	0	728,280	16,451,749	0	0	0
岳峰	董事、高级副总裁、财务总监	现任	364,956	0	50,000	314,956	0	0	0
合计	--	--	17,544,985	0	778,280	16,766,705	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意丝路视觉科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]3840号）核准，丝路视觉于2022年3月2日向不特定对象公开发行240万张，面值总额240,000,000元可转换公司债券，期限6年，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售的部分）采用深圳证券交易所交易系统网上定价发行的方式进行。发行认购金额不足240,000,000元的部分由主承销商包销。

经深圳证券交易所同意，公司240,000,000元可转换公司债券于2022年3月22日起在深交所挂牌交易，债券简称“丝路转债”，债券代码“123138”。丝路转债转股期自2022年9月8日至2028年3月1日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日；顺延期间付息款项不另计息）。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券				
期末转债持有人数	8,958				
本公司转债的担保人	无				
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用				
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	99,050	9,905,000	4.14%

2	中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	其他	92,560	9,256,000	3.87%
3	UBS AG	境外法人	72,330	7,233,000	3.02%
4	招商银行股份有限公司—博时稳健回报债券型证券投资基金 (LOF)	其他	48,642	4,864,200	2.03%
5	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	35,010	3,501,000	1.46%
6	孙朝阳	境内自然人	34,000	3,400,000	1.42%
7	国泰金色年华固定收益型 (1 号) 养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	30,000	3,000,000	1.25%
8	高维平	境内自然人	26,120	2,612,000	1.09%
9	杜荣河	境内自然人	26,000	2,600,000	1.09%
10	中国银河证券股份有限公司	国有法人	25,454	2,545,400	1.06%

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券	239,488,000	117,000	0	1,000	239,370,000

4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股金额 (元)	累计转股数 (股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金额占发行总金额的比例
丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券	2022 年 9 月 8 日 -2028 年 3 月 1 日	2,400,000	240,000,000	629,000	23,622	0.02%	239,370,000	99.74%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格 (元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格 (元)
丝路视觉科技股份有限公司可转换公司债券	2022 年 05 月 19 日	26.61	2022 年 05 月 12 日	公司于 2022 年 5 月 19 日实施了 2021 年年度利润分配方案，根据公司可转债转股价格调整的相关条款，“丝路转债”的转股价格作相应调整。调整前“丝路转债”转股价格为 26.69 元/股，调整后转股价格为 26.61 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 19 日起生效。	26.53
	2023 年 04 月 28 日	26.56	2023 年 04 月 21 日	公司于 2023 年 4 月 28 日实施了 2022 年年度利润分配方案，根据公司可转债转股价格调整的相关条款，“丝路转债”的转股价格作相应调整。调整前“丝路转债”转股价格为 26.61 元/股，调整后转股价格为 26.56 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 4 月 28 日起生效。	

	2024 年 05 月 24 日	26.53	2024 年 05 月 16 日	公司于 2024 年 5 月 24 日实施了 2023 年度权益分配方案，根据公司可转债转股价格调整的相关条款，“丝路转债”的转股价格作相应调整。调整前“丝路转债”转股价格为 26.56 元/股，调整后转股价格为 26.53 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 24 日起生效。	
--	------------------	-------	------------------	--	--

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司本报告期末资产负债率等财务指标请见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 2025 年，联合资信评估股份有限公司确定公司主体长期信用等级为 A，“丝路转债”信用等级为 A，评级展望为稳定。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 21 日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn/new/index> 披露的信用评级公告。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.52	1.50	1.33%
资产负债率	67.91%	67.63%	0.28%
速动比率	1.12	1.05	6.67%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-8,215.21	-11,549.63	28.87%
EBITDA 全部债务比	-13.20%	-18.21%	5.01%
利息保障倍数	-8.44	-12.91	34.62%
现金利息保障倍数	-1.38	-17.56	92.14%
EBITDA 利息保障倍数	-7.01	-10.60	33.87%
贷款偿还率	100%	100%	0%
利息偿付率	100%	100%	0%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：丝路视觉科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,609,077.47	536,458,853.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	228,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	12,354,025.83	25,316,825.50
应收账款	367,657,745.81	398,250,160.05
应收款项融资	2,356,195.22	3,960,774.65
预付款项	38,829,450.14	24,016,248.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,065,908.34	20,216,140.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	78,217,567.94	67,007,549.18
其中：数据资源		
合同资产	147,521,312.22	278,170,609.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,646,843.57	46,919,225.53
流动资产合计	1,193,258,126.54	1,400,316,387.61

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	112,382,642.95	117,702,965.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,003,964.15	2,004,025.39
投资性房地产		
固定资产	14,229,979.46	17,992,597.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,949,499.92	50,404,605.38
无形资产	47,058,836.23	48,195,571.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	874,764.21	874,764.21
长期待摊费用	3,022,384.56	3,526,976.83
递延所得税资产	130,495,380.66	118,515,396.57
其他非流动资产	32,880,834.67	42,688,619.65
非流动资产合计	378,898,286.81	401,905,522.19
资产总计	1,572,156,413.35	1,802,221,909.80
流动负债：		
短期借款	145,557,886.03	158,614,597.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,146,693.15	108,340,157.66
应付账款	326,976,588.90	398,422,938.33
预收款项		
合同负债	97,864,587.40	96,686,086.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,067,751.71	54,054,220.70
应交税费	39,616,372.90	48,635,658.34
其他应付款	11,991,926.20	5,916,321.86

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,034,664.95	26,085,045.39
其他流动负债	17,221,705.67	34,099,285.10
流动负债合计	787,478,176.91	930,854,311.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	245,639,789.62	240,827,527.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,154,952.71	36,134,514.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	94,528.30	
递延收益	70,786.04	82,918.88
递延所得税负债	4,516,808.09	6,886,121.89
其他非流动负债	4,666,132.59	4,012,852.88
非流动负债合计	280,142,997.35	287,943,934.67
负债合计	1,067,621,174.26	1,218,798,246.18
所有者权益：		
股本	121,562,768.00	121,558,365.00
其他权益工具	22,790,446.24	22,801,681.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	461,623,288.15	458,922,206.57
减：库存股		
其他综合收益	4,289,529.96	4,257,232.14
专项储备		
盈余公积	28,564,303.76	28,564,303.76
一般风险准备		
未分配利润	-128,013,237.61	-47,752,948.70
归属于母公司所有者权益合计	510,817,098.50	588,350,839.80
少数股东权益	-6,281,859.41	-4,927,176.18
所有者权益合计	504,535,239.09	583,423,663.62
负债和所有者权益总计	1,572,156,413.35	1,802,221,909.80

法定代表人：李萌迪 主管会计工作负责人：李萌迪 会计机构负责人：岳峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	142,514,047.16	453,758,843.38
交易性金融资产	137,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	350,000.00	614,472.80
应收账款	147,897,428.00	168,121,404.21
应收款项融资	601,244.00	545,079.24
预付款项	5,600,059.58	6,689,554.33
其他应收款	306,757,759.06	154,869,678.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	17,207,956.99	22,855,987.90
其中：数据资源		
合同资产	1,437,784.07	2,868,061.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,637,670.96	18,541,493.84
流动资产合计	779,003,949.82	828,864,575.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	146,102,261.82	146,906,665.72
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,927,428.02	14,871,744.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,285,306.28	35,821,185.09
无形资产	46,511,084.75	47,280,957.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,099,209.56	2,987,824.93
递延所得税资产	67,716,040.96	58,590,610.44
其他非流动资产	5,539,089.63	5,339,731.02
非流动资产合计	309,180,421.02	311,798,719.63
资产总计	1,088,184,370.84	1,140,663,294.75

流动负债：		
短期借款	115,001,483.25	113,059,255.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,404,801.26	39,645,830.15
应付账款	66,639,839.64	78,853,137.55
预收款项		
合同负债	6,412,108.66	20,354,868.42
应付职工薪酬	20,906,852.77	31,260,093.53
应交税费	5,952,986.97	5,226,158.51
其他应付款	31,367,528.46	33,267,526.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,436,366.28	16,575,795.49
其他流动负债	2,463,826.16	1,722,186.38
流动负债合计	334,585,793.45	339,964,852.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	245,639,789.62	240,827,527.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,936,066.38	25,598,445.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,018.87	
递延收益	70,786.04	82,918.88
递延所得税负债	4,392,795.94	5,373,177.76
其他非流动负债	5,008,994.54	4,355,583.17
非流动负债合计	276,076,451.39	276,237,652.10
负债合计	610,662,244.84	616,202,504.46
所有者权益：		
股本	121,562,768.00	121,558,365.00
其他权益工具	22,790,446.24	22,801,681.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	356,630,292.45	354,277,709.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,564,303.76	28,564,303.76
未分配利润	-52,025,684.45	-2,741,269.47
所有者权益合计	477,522,126.00	524,460,790.29

负债和所有者权益总计	1,088,184,370.84	1,140,663,294.75
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	276,947,974.55	295,509,584.30
其中：营业收入	276,947,974.55	295,509,584.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	355,159,602.71	416,746,013.94
其中：营业成本	243,702,630.05	287,239,552.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,393,541.04	1,870,777.16
销售费用	28,873,214.83	38,727,812.58
管理费用	47,866,814.74	44,825,508.27
研发费用	23,594,758.91	37,305,786.90
财务费用	9,728,643.14	6,776,576.50
其中：利息费用	10,025,970.92	9,305,731.18
利息收入	919,387.04	2,547,065.81
加：其他收益	851,487.93	2,639,844.05
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,720,654.23	3,341,821.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,864,618.73	-2,361,627.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,360,459.41	-25,306,173.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,656,011.78	11,003,081.42
资产处置收益（损失以“—”	888,398.31	462,042.84

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-94,208,867.34	-129,095,812.56
加：营业外收入	191,010.16	416,697.56
减：营业外支出	677,319.18	723,768.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-94,695,176.36	-129,402,883.98
减：所得税费用	-13,080,204.22	-18,650,645.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-81,614,972.14	-110,752,238.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-81,614,972.14	-110,752,238.78
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-80,260,288.91	-108,660,796.79
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-1,354,683.23	-2,091,441.99
六、其他综合收益的税后净额	32,297.82	-23,239.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32,297.82	-23,239.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	32,297.82	-23,239.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	32,297.82	-23,239.59
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-81,582,674.32	-110,775,478.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-80,227,991.09	-108,684,036.38
归属于少数股东的综合收益总额	-1,354,683.23	-2,091,441.99
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.66	-0.90
(二) 稀释每股收益	-0.66	-0.90

法定代表人：李萌迪
峰

主管会计工作负责人：李萌迪

会计机构负责人：岳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	114,683,449.37	127,749,523.79
减：营业成本	95,870,986.75	129,240,778.03
税金及附加	473,780.81	472,468.71
销售费用	19,371,597.84	26,275,996.28
管理费用	37,310,130.21	32,871,813.12
研发费用	15,308,770.25	18,867,219.54
财务费用	9,299,585.03	6,314,670.15
其中：利息费用	9,515,322.23	8,613,197.69
利息收入	634,884.51	2,170,471.86
加：其他收益	190,024.67	2,477,510.37
投资收益（损失以“—”号填列）	848,017.63	1,536,846.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-201.41	63.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,330,716.24	-894,427.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	347,776.54	-346,154.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	26,782.51	22,444.46
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-59,208,083.93	-83,497,202.82
加：营业外收入	114,311.90	335,549.58
减：营业外支出	288,152.22	379,783.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-59,381,924.25	-83,541,437.06
减：所得税费用	-10,097,509.27	-14,159,377.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-49,284,414.98	-69,382,059.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-49,284,414.98	-69,382,059.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-49,284,414.98	-69,382,059.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	452,516,048.91	415,257,229.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,595,662.15	4,853,291.68
经营活动现金流入小计	462,111,711.06	420,110,521.17
购买商品、接受劳务支付的现金	270,571,265.03	283,255,528.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,382,537.59	251,384,323.32
支付的各项税费	17,561,722.53	33,966,374.96
支付其他与经营活动有关的现金	20,396,520.53	38,995,751.05
经营活动现金流出小计	488,912,045.68	607,601,977.60
经营活动产生的现金流量净额	-26,800,334.62	-187,491,456.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,857,805,202.49	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,143,964.50	1,536,782.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	288,464.70	712,927.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,859,237,631.69	462,249,709.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,515,931.60	2,889,648.82
投资支付的现金	2,085,001,000.00	597,803,967.32
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,086,516,931.60	600,693,616.14
投资活动产生的现金流量净额	-227,279,299.91	-138,443,906.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,746,407.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,942,908.18	
筹资活动现金流入小计	88,942,908.18	50,746,407.11
偿还债务支付的现金	95,001,010.01	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,151,484.98	8,342,464.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,608,438.77	11,356,163.09
筹资活动现金流出小计	109,760,933.76	76,698,627.48
筹资活动产生的现金流量净额	-20,818,025.58	-25,952,220.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-274,897,660.11	-351,887,583.07
加：期初现金及现金等价物余额	500,219,357.13	618,199,948.69
六、期末现金及现金等价物余额	225,321,697.02	266,312,365.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	133,538,164.19	151,638,208.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,357,494.41	4,415,196.28
经营活动现金流入小计	135,895,658.60	156,053,405.13
购买商品、接受劳务支付的现金	15,519,504.30	67,461,205.65
支付给职工以及为职工支付的现金	118,053,424.75	168,204,987.69
支付的各项税费	5,164,657.30	5,815,506.06
支付其他与经营活动有关的现金	168,074,384.96	94,317,623.56
经营活动现金流出小计	306,811,971.31	335,799,322.96
经营活动产生的现金流量净额	-170,916,312.71	-179,745,917.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,646,808,202.49	456,000,000.00
取得投资收益收到的现金	848,219.04	1,536,782.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	257,815.95	181,912.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,647,914,237.48	457,718,695.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	621,747.89	2,632,868.47
投资支付的现金	1,783,004,000.00	597,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,783,625,747.89	600,432,868.47
投资活动产生的现金流量净额	-135,711,510.41	-142,714,173.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,715,856.24	2,746,407.11
取得借款收到的现金	67,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,715,856.24	20,746,407.11
偿还债务支付的现金	65,001,010.01	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,153,396.63	7,358,637.33
支付其他与筹资活动有关的现金	7,121,557.91	9,546,036.65
筹资活动现金流出小计	77,275,964.55	46,904,673.98
筹资活动产生的现金流量净额	-8,560,108.31	-26,158,266.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-315,187,931.43	-348,618,357.98
加：期初现金及现金等价物余额	443,356,613.56	547,424,477.73
六、期末现金及现金等价物余额	128,168,682.13	198,806,119.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度												少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备	配利 润			权益	益合 计
一、上年年末 余额	121,558,365.00			22,801,681.03	458,922,206.57		4,257,232.14		28,564,303.76		-47,752,948.70		588,350,839.80	-4,927,176.18	583,423,663.62
加：会计政策 变更															
前期差错更正 其他															
二、本年期初 余额	121,558,365.00			22,801,681.03	458,922,206.57		4,257,232.14		28,564,303.76		-47,752,948.70		588,350,839.80	-4,927,176.18	583,423,663.62
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	4,403.00			-11,234.79	2,701,081.58		32,297.82				80,260,288.91		77,533,741.30	1,354,683.23	78,888,424.53
（一）综合收 益总额							32,297.82				80,260,288.91		80,227,991.09	1,354,683.23	81,582,674.32
（二）所有者 投入和减少资 本	4,403.00			-11,234.79	2,701,081.58								2,694,249.79		2,694,249.79
1. 所有者投 入的普通股	4,403.00				109,334.98								113,737.98		113,737.98
2. 其他权益 工具持有者投 入资本				11,234.79									11,234.79		11,234.79
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额															
4. 其他					2,591,746.60								2,591,746.60		2,591,746.60
（三）利润分 配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 所有者 （或股东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	121,562,768.00			22,790,446.24	461,623,288.15		4,289,529.96		28,564,303.76				-128,013,237.61		510,817,098.50		-6,281,859.41	504,535,239.09

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												小计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他						
	优先股	永续债	其他															
一、上年年末余额	121,312,880.00			22,810,345.15	451,446,284.99	759,749.87	4,316,930.87		28,564,303.76		320,142,607.77		947,833,602.67	-367,172.93			947,466,429.74	
加：会计政策变更																	2,002.33	2,002.33
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	121,312,880.00			22,810,345.15	451,446,284.99	759,749.87	4,316,930.87		28,564,303.76		320,142,607.77		947,833,602.67	-367,172.93			947,466,429.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,338.00			-5,617.40	3,507,411.22	-759,749.87	-23,239.59				112,912,358.13		108,513,716.03	2,091,441.99			110,605,158.02	
(一) 综合收益总额							-23,239.59				108,660,796.79		108,684,036.38	2,091,441.99			110,775,478.37	
(二) 所有者投入和减少资本	160,338.00			-5,617.40	3,507,411.22	-759,749.87							4,421,881.69				4,421,881.69	
1. 所有者投入的普通股	160,338.00			-5,617.40	2,660,733.00								2,815,453.60				2,815,453.60	
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					846,678.22	-759,749.87							1,606,428.09				1,606,428.09	
4. 其他																		
(三) 利润分配											-4,251,561.34		-4,251,561.34				-4,251,561.34	

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										- 4,251,561.34		- 4,251,561.34		- 4,251,561.34	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	121,473,218.00			22,804,727.75	454,953,696.21		4,293,691.28		28,564,303.76		207,230,249.64		839,319,886.64	-2,460,617.25	836,859,269.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,558,365.00			22,801,681.03	354,277,709.97				28,564,303.76	-2,741,269.47		524,460,790.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,558,365.00			22,801,681.03	354,277,709.97				28,564,303.76	-2,741,269.47		524,460,790.29
三、本期增减变动金额（减）	4,403.00			-11,234	2,352,582.48					49,284		-46,938

少以“-”号填列)				.79						,414.98		,664.29
(一) 综合收益总额										- 49,284,414.98		- 49,284,414.98
(二) 所有者投入和减少资本	4,403.00			- 11,234.79	2,352,582.48							2,345,750.69
1. 所有者投入的普通股	4,403.00				109,334.98							
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 11,234.79								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,243,247.50							
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,562,768.00			22,790,446.24	356,630,292.45					28,564,303.76	- 52,025,684.45	477,522,126.00

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年年末余额	121,312,880.00			22,810,345.15	347,500,999.66	759,749.87			28,564,303.76	174,300,753.26		693,729,531.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,312,880.00			22,810,345.15	347,500,999.66	759,749.87			28,564,303.76	174,300,753.26		693,729,531.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,338.00			-5,617.40	3,156,909.79	-759,749.87				-73,633,620.96		-69,562,240.70
（一）综合收益总额										69,382,059.62		69,382,059.62
（二）所有者投入和减少资本	160,338.00			-5,617.40	3,156,909.79	-759,749.87						4,071,380.26
1. 所有者投入的普通股	160,338.00			-5,617.40	2,658,730.67							2,813,451.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					498,179.12	-759,749.87						1,257,928.99
4. 其他												
（三）利润分配										-4,251,561.34		-4,251,561.34
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,251,561.34		-4,251,561.34
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	121,473,218.00			22,804,727.75	350,657,909.45				28,564,303.76	100,667,132.30		624,167,291.26

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

丝路视觉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳丝路数码技术有限公司，于 2012 年 12 月 14 日公司整体改制成为股份有限公司。公司于 2016 年 11 月 4 日在深圳证券交易所上市（股票代码 300556），现持有统一社会信用代码为 914403007152851426 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 12,156.2768 万股，注册资本为 12,156.0992 万元，期末股本总数与注册资本的差异为可转债转股公司暂未进行工商变更导致。注册地址：深圳市罗湖区东门街道城东社区深南东路 2028 号罗湖商务中心 1706，实际控制人为李萌迪先生。

(二) 公司业务性质与主要经营活动

本公司属数字内容服务行业，同时属于文化创意产业和动漫产业的范畴，主要产品和服务为数字化展览展示综合业务、数字内容应用业务、数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务。

本公司经营范围为：电脑动画、图像的设计、多媒体技术开发、虚拟数字技术开发、视觉艺术设计、展览策划及展示设计、网络技术开发、教育软件的技术开发与销售（以上均不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；计算机软硬件的技术开发、技术咨询和销售（不含专营、专控、专卖商品和限制项目）；设备租赁（不含金融租赁项目及其他限制项目）、供应链管理及相关配套服务；兴办实业（具体项目另行申报）；货物及技术进出口；展览展示布展及施工；计算机系统集成、模型设计、制作，舞台灯光音响设计及施工；文化、体育、产品活动策划；灯光音响集成设计与安装、智能化工程设计与施工；建筑工程设计、施工；品牌管理、自有物业租赁（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。组织文化艺术交流活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：演出经纪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 26 户，详见附注十、在其他主体中的权益。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 18 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项坏账准备收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项坏账准备核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年且金额重要的预付账款、应付账款、合同负债以及其他应付款	单项预付账款、应付账款、合同负债以及其他应付款金额占上述各类往来款项总额的 10%且金额大于 100 万元
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的 30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的 1%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占集团合并总收入 30%以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产达 5%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润比例大于 30%
重要的投资	归属于母公司净资产 10%且金额大于 1000 万元
重要的预计负债	单笔预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的研发资本化项目	单个研发资本化项目金额超过 1000 万元
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后并购、利润分配、股权转让等事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信

用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产。

7. 金融资产及金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人为非银行机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收数字化展览展示综合业务款项组合	根据提供服务的周期划分，项目周期较长，通常超过一年，且单个项目涉及金额较大	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收其他客户款项组合	根据提供服务的周期划分，项目周期较短，通常不超过一年，且单个项目涉及金额较小	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的往来款项	参考历史损失经验计提坏账准备

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史损失经验计提坏账准备

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的往来款项	参考历史损失经验计提坏账准备
应收其他方组合	包括除上述组合之外的应收其他方款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
未结算/完工项目	已完工未结算的合同项目	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
质保金	合同约定的质保金部分	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、6.金融工具减值。

17、存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括制作成本、产成品（库存商品）等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投

资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权

益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%~31.67%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%~31.67%

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

A. 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

B. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

C. 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

D. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产后续计量及处置

A. 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

B. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

C. 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 30、长期资产减值。

D. 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 30、长期资产减值。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利技术。

1) 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	根据预计使用期限估计
专利权	5 年	根据预计使用期限估计
土地使用权	30 年	根据预计使用期限估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 30、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5 年	根据受益年限摊销
服务器租赁费	5 年	根据受益年限摊销
其他	2-5 年	根据受益年限摊销

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服

务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1. 数字化展览展示综合业务；
2. 数字内容应用业务；
3. 数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 数字化展览展示综合业务：本公司在数字化展览展示综合业务合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度并确认收入。公司以累计已发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认履约进度，以此履约进度乘以合同预计总收入，并减去前期确认的收入金额后确认为当期收入。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于某一时点履行的履约义务：在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

(2) 数字内容应用业务：相关服务成果完成并提交给客户时确认收入；

(3) 数字孪生/智慧城市及 AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案等业务：在相关服务成果完成并提交给客户时确认收入。

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
----	------

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	稳岗补贴、个税手续费返还、研发费用资助、文化产业支持等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括短期房屋租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节 42。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

2. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工；提供有形动产租赁服务；建筑、不动产租赁服务，销售不动产；其他应税销售服务行为；简易计税方法；跨境应税销售服务行为	13%、9%、6%、5%或3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、16.50%、15%-35%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉深丝路	20%
北京深丝路	20%
广州丝路科技	20%
成都深丝路	20%
圣旗云网络	25%
旗云国际	16.5%
Arc Shadow Corp.	15%-35%
青岛深丝路	20%
南京深丝路教育	20%
北京展览展示	20%
珠海丝路	20%
丝路蓝	15%
昆明丝路	20%
天津丝路	20%
提亚数科	20%
丝路汇	25%
丝路创视	25%
视创科技	20%
江苏见喜科技	20%
武汉见喜教育	20%
广州见喜计算机咨询	20%
深圳丝路教育	20%
云创享	20%
重庆丝路	20%
京唐文化	20%
提亚晨星	不适用

2、税收优惠

本公司已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2023 年 10 月 16 日的高新技术企业证书（编号：GR202344202001），有效期三年（2023 年、2024 年、2025 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司 2025 年度执行的企业所得税税率为 15%。

子公司丝路蓝已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2023 年 11 月 15 日的高新技术企业证书（编号：GR202344203679），有效期三年（2023 年、2024 年、2025 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，丝路蓝 2025 年度执行的企业所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定，对小微企业所得税优惠政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税额不超过 100 万元的，减征 25% 计入应纳税额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据 2023 年 9 月 3 日财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

3、其他

孙公司旗云国际为香港注册的法人团体，适用利得税税率 16.50%。

孙公司旗云国际的子公司 Arc Shadow Corp. 为美国特拉华州威尔明顿市注册的公司，适用联邦利得税 15%-35% 累进税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	229,310,103.96	508,046,900.33
其他货币资金	29,298,973.51	28,411,953.66
合计	258,609,077.47	536,458,853.99
其中：存放在境外的款项总额	21,106,363.92	21,208,995.44

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,584,012.70	28,411,442.98
司法冻结款项	5,265,490.85	6,715,901.80
保证金	1,084,678.24	1,084,358.80
久悬户受限资金	---	27,793.28
项目共管账户资金	5,353,198.66	---
合计	33,287,380.45	36,239,496.86

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,000,000.00	
其中：		
银行/券商理财产品	228,000,000.00	
其中：		
合计	228,000,000.00	

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	648,413.01	22,360,162.51
商业承兑票据	11,705,612.82	2,956,662.99
合计	12,354,025.83	25,316,825.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,472,264.34	100.00%	118,238.51	0.95%	12,354,025.83	25,346,690.78	100.00%	29,865.28	0.12%	25,316,825.50
其中：										
商业承兑汇票	11,823,851.33	94.80%	118,238.51	1.00%	11,705,612.82	2,986,528.27	11.78%	29,865.28	1.00%	2,956,662.99
银行承兑汇票	648,413.01	5.20%			648,413.01	22,360,162.51	88.22%			22,360,162.51
合计	12,472,264.34	100.00%	118,238.51	0.95%	12,354,025.83	25,346,690.78	100.00%	29,865.28	0.12%	25,316,825.50

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	11,823,851.33	118,238.51	1.00%

合计	11,823,851.33	118,238.51	
----	---------------	------------	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收票据	0.00					0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	29,865.28	88,373.23				118,238.51
其中: 商业承兑汇票	29,865.28	88,373.23				118,238.51
合计	29,865.28	88,373.23				118,238.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		275,885.69
商业承兑票据		0.00
合计		275,885.69

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	195,009,456.09	167,005,158.27
1 至 2 年	129,772,075.34	232,507,024.87
2 至 3 年	132,533,973.46	71,107,537.31
3 年以上	157,326,192.11	163,392,111.21
3 至 4 年	80,118,618.98	90,698,336.80
4 至 5 年	38,893,432.13	41,308,796.44
5 年以上	38,314,141.00	31,384,977.97
合计	614,641,697.00	634,011,831.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,724,475.21	5.65%	34,724,475.21	100.00%	0.00	35,991,030.44	5.68%	35,991,030.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	579,917,221.79	94.35%	212,259,475.98	36.60%	367,657,745.81	598,020,801.22	94.32%	199,770,641.17	33.41%	398,250,160.05
其中：										
应收数字化展览展示综合业务款项组合	442,093,016.31	71.93%	179,397,843.37	40.58%	262,695,172.94	463,549,655.47	73.11%	167,573,209.39	36.15%	295,976,446.08
应收其他客户组合	137,824,205.48	22.42%	32,861,632.61	23.84%	104,962,572.87	134,471,145.75	21.21%	32,197,431.78	23.94%	102,273,713.97
合计	614,641,697.00	100.00%	246,983,951.19	40.18%	367,657,745.81	634,011,831.66	100.00%	235,761,671.61	37.19%	398,250,160.05

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	35,991,030.44	35,991,030.44	34,724,475.21	34,724,475.21	100.00%	预计无法收回
合计	35,991,030.44	35,991,030.44	34,724,475.21	34,724,475.21		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收数字化展览展示综合业务款项组合	442,093,016.31	179,397,843.37	40.58%
应收其他客户组合	137,824,205.48	32,861,632.61	23.84%
合计	579,917,221.79	212,259,475.98	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	35,991,030.44		1,266,555.23			34,724,475.21
按组合计提坏账准备的应收账款	199,770,641.17	12,488,834.81				212,259,475.98
其中：应收数字化展览展示综合业务款项组合	167,573,209.39	11,824,633.98				179,397,843.37
应收其他客户组合	32,197,431.78	664,200.83				32,861,632.61
合计	235,761,671.61	12,488,834.81	1,266,555.23			246,983,951.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	28,507,489.42	15,514,787.02	44,022,276.44	4.86%	9,443,234.22
第二名	22,158,086.34	0.00	22,158,086.34	2.45%	22,158,086.34
第三名	20,688,434.98	19,811,565.02	40,500,000.00	4.47%	20,250,000.00
第四名	20,739,104.68	5,268,772.24	26,007,876.92	2.87%	2,594,852.63
第五名	19,316,571.56	2,751,734.30	22,068,305.86	2.44%	22,068,305.86
合计	111,409,686.98	43,346,858.58	154,756,545.56	17.09%	76,514,479.05

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算/完工项目	179,598,953.28	66,486,615.56	113,112,337.72	297,383,273.43	56,779,871.88	240,603,401.55
质保金	44,794,189.63	10,385,215.13	34,408,974.50	48,183,063.89	10,615,855.85	37,567,208.04
合计	224,393,142.91	76,871,830.69	147,521,312.22	345,566,337.32	67,395,727.73	278,170,609.59

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备	224,393,142.91	100.00%	76,871,830.69	34.26%	147,521,312.22	345,566,337.32	100.00%	67,395,727.73	19.50%	278,170,609.59
其中：										
未结算/完工项目	179,598,953.28	80.04%	66,486,615.56	37.02%	113,112,337.72	297,383,273.43	86.06%	56,779,871.88	19.09%	240,603,401.55
质保金	44,794,189.63	19.96%	10,385,215.13	23.18%	34,408,974.50	48,183,063.89	13.94%	10,615,855.85	22.03%	37,567,208.04
合计	224,393,142.91	100.00%	76,871,830.69	34.26%	147,521,312.22	345,566,337.32	100.00%	67,395,727.73	19.50%	278,170,609.59

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未结算/完工项目	179,598,953.28	66,486,615.56	37.02%
质保金	44,794,189.63	10,385,215.13	23.18%
合计	224,393,142.91	76,871,830.69	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未结算/完工项目	9,706,743.68			
质保金		230,640.72		
合计	9,706,743.68	230,640.72		——

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,356,195.22	3,960,774.65
合计	2,356,195.22	3,960,774.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,356,195.22	100.00%			2,356,195.22	3,960,774.65	100.00%			3,960,774.65
其中：										
银行承兑汇票	2,356,195.22	100.00%			2,356,195.22	3,960,774.65	100.00%			3,960,774.65
合计	2,356,195.22	100.00%			2,356,195.22	3,960,774.65	100.00%			3,960,774.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,908,617.14	
合计	3,908,617.14	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收款项融资	3,960,774.65	---	-1,604,579.43	---	2,356,195.22	---
合计	3,960,774.65	---	-1,604,579.43	---	2,356,195.22	---

注：本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相同。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,065,908.34	20,216,140.96
合计	18,065,908.34	20,216,140.96

- (1) 应收利息
- (2) 应收股利
- (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	6,851,319.27	8,106,880.49
备用金	7,354,173.34	6,434,191.90
保证金	13,389,313.69	14,618,432.14
代垫款项及其他	13,122,837.19	12,723,356.17
合计	40,717,643.49	41,882,860.70

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,474,690.34	14,255,039.34
1 至 2 年	8,815,791.94	7,011,629.18
2 至 3 年	4,419,433.09	3,042,300.34
3 年以上	18,007,728.12	17,573,891.84
3 至 4 年	4,044,210.18	4,812,640.27
4 至 5 年	5,015,852.97	3,504,835.63
5 年以上	8,947,664.97	9,256,415.94
合计	40,717,643.49	41,882,860.70

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,681,243.24	13.95%	4,181,243.24	73.60%	1,500,000.00	5,681,243.24	13.56%	4,181,243.24	73.60%	1,500,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	35,036,400.25	86.05%	18,470,491.91	52.72%	16,565,908.34	36,201,617.46	86.44%	17,485,476.50	48.30%	18,716,140.96
其中：										
应收其他方组	35,036,400.25	86.05%	18,470,491.91	52.72%	16,565,908.34	36,201,617.46	86.44%	17,485,476.50	48.30%	18,716,140.96

合										
合计	40,717,643.49	100.00%	22,651,735.15	55.63%	18,065,908.34	41,882,860.70	100.00%	21,666,719.74	51.73%	20,216,140.96

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	739,749.12	739,749.12	739,749.12	739,749.12	100.00%	预计无法收回
B 公司	1,941,494.12	1,941,494.12	1,941,494.12	1,941,494.12	100.00%	预计无法收回
C 个人	3,000,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00%	公司评估该款项可回收性
合计	5,681,243.24	4,181,243.24	5,681,243.24	4,181,243.24		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他方组合	35,036,400.25	18,470,491.91	52.72%
合计	35,036,400.25	18,470,491.91	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	17,485,476.50		4,181,243.24	21,666,719.74
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	985,015.41			985,015.41
2025 年 6 月 30 日余额	18,470,491.91		4,181,243.24	22,651,735.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,181,243.24					4,181,243.24
按组合计提坏账准备	17,485,476.50	985,015.41				18,470,491.91
其中: 应收其他方组合	17,485,476.50	985,015.41				18,470,491.91
合计	21,666,719.74	985,015.41				22,651,735.15

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款项及其他	3,000,000.00	1-2 年	7.37%	1,500,000.00
第二名	代垫款项及其他	2,740,294.30	3 年以上	6.73%	2,740,294.30
第三名	代垫款项及其他	1,941,494.12	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	4.77%	1,941,494.12
第四名	保证金	1,853,754.48	2-3 年	4.55%	926,877.24
第五名	保证金	1,800,000.00	3 年以上	4.42%	1,800,000.00
合计		11,335,542.90		27.84%	8,908,665.66

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,114,855.04	90.43%	21,898,151.91	91.18%
1 至 2 年	2,856,020.31	7.36%	1,577,930.55	6.57%
2 至 3 年	380,894.39	0.98%	77,899.30	0.32%
3 年以上	477,680.40	1.23%	462,266.40	1.93%
合计	38,829,450.14		24,016,248.16	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	6,650,000.00	17.13	1 年以内	交易尚未完成
第二名	2,781,325.00	7.16	1 年以内、1-2 年	交易尚未完成
第三名	1,665,000.00	4.29	1 年以内	交易尚未完成
第四名	1,499,250.00	3.86	1 年以内	交易尚未完成
第五名	1,391,061.07	3.58	1 年以内	交易尚未完成
合计	13,986,636.07	36.02	---	---

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	38,139,938.92	7,189,656.86	30,950,282.06	45,827,928.56	7,578,553.80	38,249,374.76
制作成本	48,310,173.99	1,042,888.11	47,267,285.88	29,801,062.53	1,042,888.11	28,758,174.42
合计	86,450,112.91	8,232,544.97	78,217,567.94	75,628,991.09	8,621,441.91	67,007,549.18

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,578,553.80			388,896.94		7,189,656.86
制作成本	1,042,888.11					1,042,888.11
合计	8,621,441.91			388,896.94		8,232,544.97

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
库存商品	38,139,938.92	7,189,656.86	18.85%	45,827,928.56	7,578,553.80	16.54%
制作成本	48,310,173.99	1,042,888.11	2.16%	29,801,062.53	1,042,888.11	3.50%
合计	86,450,112.91	8,232,544.97	9.52%	75,628,991.09	8,621,441.91	11.40%

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	14,391,643.26	11,458,884.81
待抵扣、待认证进项税额	27,255,200.31	35,460,340.72
合计	41,646,843.57	46,919,225.53

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
八马丝路置业*1	804,403.90			804,403.90								
小计	804,403.90			804,403.90								
二、联营企业												
瑞云科技*2	85,183,195.93				-4,586,446.61		348,499.10				80,945,248.42	
知初基金	19,802,651.11				-265,747.58						19,536,903.53	
江西格如灵	11,912,714.13				-12,223.13						11,900,491.00	
小计	116,898,561.17				-4,864,417.32		348,499.10				112,382,642.95	
合计	117,702,965.07		804,403.90		-4,864,417.32		348,499.10				112,382,642.95	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

*1. 八马丝路置业

2023 年 12 月 28 日，公司出资 80 万元与八马茶业股份有限公司合资成立八马丝路置业，作为管理罗湖区清水河片区 H301-0070 宗地联建总部项目的承办机构。因双方解除联合竞买及合作建设罗湖区清水河片区 H301-0070 宗地等事项，合资公司八马丝路置业于 2025 年 2 月 19 日完成了工商注销登记。2025 年 1 月，公司收到出资款并减少长期股权投资 80 万元。

*2. 瑞云科技

瑞云科技本期因股份支付增加资本公积，本公司按权益法相应确认长期股权投资 348,499.10 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛领派	2,000,000.00	2,000,000.00
Ferryman International Capital Co., LTD	3,964.15	4,025.39
合计	2,003,964.15	2,004,025.39

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,229,979.46	17,992,597.91
合计	14,229,979.46	17,992,597.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,760,899.90	70,824,699.33	7,016,371.82	81,601,971.05
2. 本期增加金额		582,943.94	16,010.00	598,953.94
(1) 购置		582,943.94	16,010.00	598,953.94
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		5,197,304.51	83,761.27	5,281,065.78
(1) 处置或报废		5,197,304.51	83,761.27	5,281,065.78
4. 期末余额	3,760,899.90	66,210,338.76	6,948,620.55	76,919,859.21
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,869,407.19	55,118,548.02	5,621,417.93	63,609,373.14
2. 本期增加金额	216,192.72	3,617,230.63	180,733.78	4,014,157.13
(1) 计提	216,192.72	3,617,230.63	180,733.78	4,014,157.13
3. 本期减少金额		4,865,671.86	67,978.66	4,933,650.52
(1) 处置或报废		4,865,671.86	67,978.66	4,933,650.52
4. 期末余额	3,085,599.91	53,870,106.79	5,734,173.05	62,689,879.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	675,299.99	12,340,231.97	1,214,447.5	14,229,979.46
2. 期初账面价值	891,492.71	15,706,151.31	1,394,953.89	17,992,597.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	101,821,297.74	101,821,297.74

2. 本期增加金额	4,541,797.86	4,541,797.86
租赁	4,541,797.86	4,541,797.86
3. 本期减少金额	25,813,239.17	25,813,239.17
租赁到期及其他变动	14,746,216.68	14,746,216.68
4. 期末余额	80,549,856.43	80,549,856.43
二、累计折旧		
1. 期初余额	51,416,692.36	51,416,692.36
2. 本期增加金额	7,794,025.07	7,794,025.07
(1) 计提	7,794,025.07	7,794,025.07
3. 本期减少金额	14,610,360.92	14,610,360.92
(1) 处置		
租赁到期及其他变动	14,610,360.92	14,610,360.92
4. 期末余额	44,600,356.51	44,600,356.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	35,949,499.92	35,949,499.92
2. 期初账面价值	50,404,605.38	50,404,605.38

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利权及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,200,000.00			22,449,469.37	3,178,732.82	72,828,202.19
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3)						

企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	47,200,000.00			22,449,469.37	3,178,732.82	72,828,202.19
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,704,444.43			19,779,846.73	3,148,339.85	24,632,631.01
2. 本期增加金额				1,122,694.21	14,040.74	1,136,734.95
(1) 计提				1,122,694.21	14,040.74	1,136,734.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,704,444.43			20,902,540.94	3,162,380.59	25,769,365.96
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	45,495,555.57			1,546,928.43	16,352.23	47,058,836.23
2. 期初账面价值	45,495,555.57			2,669,622.64	30,392.97	48,195,571.18

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
罗湖区清水河片区 H301-0070 宗地	45,495,555.57	尚未达到产权证书办理条件

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购青岛深丝路	376,303.31					376,303.31
收购云创享	5,931,152.83					5,931,152.83
合计	6,307,456.14					6,307,456.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购青岛深丝路	376,303.31					376,303.31
收购云创享	5,056,388.62					5,056,388.62
合计	5,432,691.93					5,432,691.93

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
青岛深丝路资产组	以青岛深丝路数码技术有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组，包含商誉及其他资产	不适用	是
云创享资产组	以深圳云创享网络有限公司的整体资产及业务作为独立的资产组，包含商誉及其他资产	不适用	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,468,225.45	916,977.66	1,391,769.97		2,993,433.14
其他	58,751.38		29,799.96		28,951.42
合计	3,526,976.83	916,977.66	1,421,569.93		3,022,384.56

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	372,783,408.34	55,405,438.73	358,383,543.00	53,161,063.94
内部交易未实现利润	1,184,387.27	177,658.09	429,670.27	64,450.54
可抵扣亏损	487,799,293.65	68,681,735.11	405,898,606.71	56,804,514.42
政府补助	70,786.04	10,617.91	82,918.88	12,437.83
股权激励	5,032,634.20	754,895.13	2,471,693.49	370,754.02
预计负债	4,480,371.80	672,055.77	4,498,892.55	674,113.88
租赁负债	33,672,104.17	4,792,979.92	51,437,093.36	7,428,061.94
合计	905,022,985.47	130,495,380.66	823,202,418.26	118,515,396.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	31,765,549.23	4,516,808.09	47,751,973.08	6,886,121.89
合计	31,765,549.23	4,516,808.09	47,751,973.08	6,886,121.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		130,495,380.66		118,515,396.57
递延所得税负债		4,516,808.09		6,886,121.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	95,070,094.30	86,268,772.63
资产减值准备	16,176,152.60	16,658,530.20
租赁负债	4,461,266.93	2,787,131.38
预计负债	233,475.06	1,101,562.12
合计	115,940,988.89	106,815,996.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	14,386,221.96	14,386,221.96	
2026	11,493,148.63	12,772,689.25	
2027	19,339,479.30	19,339,479.30	
2028	17,540,447.44	17,540,447.44	
2029	22,229,685.73	22,229,685.73	
2030	10,081,111.24		
合计	95,070,094.30	86,268,523.68	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	67,020,157.37	34,139,322.70	32,880,834.67	84,259,136.58	41,570,516.93	42,688,619.65
合计	67,020,157.37	34,139,322.70	32,880,834.67	84,259,136.58	41,570,516.93	42,688,619.65

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,287,380.45	33,287,380.45		保证金、司法冻结款等	36,239,496.86	36,239,496.86		保证金、司法冻结款等
应收票据	275,885.69	275,885.69		未终止确认的应收票据	14,519,840.69	14,519,840.69		未终止确认的应收票据
应收账款	13,107,246.37	13,107,246.37		未终止确认的保理	46,756,024.48	46,756,024.48		未终止确认的保理
合计	46,670,512.51	46,670,512.51			97,515,362.03	97,515,362.03		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	145,500,000.00	158,500,000.00
未到期应付利息	57,886.03	114,597.15
合计	145,557,886.03	158,614,597.15

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,146,693.15	108,340,157.66
合计	97,146,693.15	108,340,157.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目实施费用、硬件采购款	326,558,330.06	397,728,181.63
应付长期资产	31,131.05	31,131.05
应付其他	387,127.79	663,625.65
合计	326,976,588.90	398,422,938.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	14,715,300.00	尚未完成交易
B 公司	5,278,823.39	尚未完成交易
C 公司	5,216,430.66	尚未完成交易
D 公司	4,648,605.07	尚未完成交易
E 公司	2,882,661.11	尚未完成交易
F 公司	2,802,703.48	尚未完成交易
G 公司	2,718,824.00	尚未完成交易
H 公司	2,664,000.00	尚未完成交易
I 公司	2,095,000.00	尚未完成交易
J 公司	1,755,045.00	尚未完成交易

K 公司	1,680,000.00	尚未完成交易
L 公司	1,644,810.83	尚未完成交易
M 公司	1,637,500.00	尚未完成交易
N 公司	1,636,665.94	尚未完成交易
O 公司	1,600,000.00	尚未完成交易
P 公司	1,439,000.00	尚未完成交易
Q 公司	1,399,278.58	尚未完成交易
R 公司	1,376,000.00	尚未完成交易
S 公司	1,350,000.00	尚未完成交易
T 公司	1,333,300.00	尚未完成交易
U 公司	1,156,208.12	尚未完成交易
V 公司	1,106,745.94	尚未完成交易
W 公司	1,077,158.92	尚未完成交易
X 公司	1,009,732.37	尚未完成交易
合计	64,223,793.41	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,991,926.20	5,916,321.86
合计	11,991,926.20	5,916,321.86

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	603,331.58	1,236,046.85
应付费用	2,959,755.84	2,408,477.83
代收款项	1,185,177.46	983,615.95
其他	1,890,462.66	1,288,181.23
项目共管账户资金	5,353,198.66	
合计	11,991,926.20	5,916,321.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
制作款	96,134,408.83	94,926,871.10

其他	1,730,178.57	1,759,215.88
合计	97,864,587.40	96,686,086.98

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	1,749,908.26	项目暂停
合计	1,749,908.26	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,991,723.48	141,589,982.11	162,183,685.50	30,398,020.09
二、离职后福利-设定提存计划	932,124.23	9,178,963.38	9,526,803.98	584,283.63
三、辞退福利	2,130,372.99	7,327,293.11	8,372,218.11	1,085,447.99
合计	54,054,220.70	158,096,238.60	180,082,707.59	32,067,751.71

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,516,380.89	134,673,902.32	155,159,008.10	30,031,275.11
2、职工福利费	3,714.00	309,706.18	313,420.18	0.00
3、社会保险费	388,491.19	3,917,580.09	3,961,880.54	344,190.74
其中：医疗保险费	345,915.75	3,715,031.97	3,740,283.55	320,664.17
工伤保险费	11,467.89	139,970.61	140,748.74	10,689.76
生育保险费	1,747.67	25,831.49	14,742.35	12,836.81
补充医疗保险	29,359.88	36,746.02	66,105.90	0.00
4、住房公积金	48,671.00	2,535,317.86	2,583,988.86	0.00
5、工会经费和职工教育经费	34,466.40	153,475.66	165,387.82	22,554.24
合计	50,991,723.48	141,589,982.11	162,183,685.50	30,398,020.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	912,070.65	8,878,480.65	9,223,973.22	566,578.08

2、失业保险费	20,053.58	300,482.73	302,830.76	17,705.55
合计	932,124.23	9,178,963.38	9,526,803.98	584,283.63

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,737,723.09	45,597,121.03
企业所得税	11,809.28	548,644.96
个人所得税	1,687,770.91	1,967,328.91
城市维护建设税	95,232.07	299,451.77
教育费附加	41,878.26	115,557.47
地方教育附加	24,065.07	73,184.49
其他	17,894.22	34,369.71
合计	39,616,372.90	48,635,658.34

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,978,418.39	18,089,710.72
产品维护成本	535,562.75	607,484.86
未决诉讼	401,205.05	1,310,419.05
待执行的亏损合同	2,460,595.19	2,460,595.19
土地使用权退地损失	1,221,955.57	1,221,955.57
一年内到期的应付债券	1,436,928.00	2,394,880.00
合计	19,034,664.95	26,085,045.39

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,551,911.80	7,850,444.41
未终止确认票据	275,885.69	14,519,840.69
未终止确认的保理	8,393,908.18	11,729,000.00
合计	17,221,705.67	34,099,285.10

45、长期借款

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	247,076,717.62	243,222,407.00

减：一年内到期的应付债券	-1,436,928.00	-2,394,880.00
合计	245,639,789.62	240,827,527.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	可转债转股	期末余额	是否违约
丝路转债	100.00		2022年03月02日	6年	240,000.00	243,222.40	0.00	1,915,904.00	4,915,730.12	2,874,547.55	102,775.95	247,076.71	否
合计					240,000.00	243,222.40	0.00	1,915,904.00	4,915,730.12	2,874,547.55	102,775.95	247,076.71	

(3) 可转换公司债券的说明

2025 年半年度，共有 1,170 张可转债发生转股，增加股本 4,403 股，减少应付债券面值 117,000.00 元，增加应付债券利息调整 14,224.05 元，合计减少应付债券账面价值 102,775.95 元，减少其他权益工具投资 11,139.58 元。

另共有 10 张可转债发生回售，减少应付债券面值 1,000.00 元，减少应付债券利息调整 5.59 元，合计减少应付债券账面价值 1,005.59 元，减少其他权益工具投资 95.21 元。

公司发行的可转债转股期自 2022 年 9 月 8 日至 2028 年 3 月 1 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日）。

可转债票面利率：第一年为 0.50%、第二年为 0.70%、第三年为 1.20%、第四年为 1.80%、第五年为 2.50%、第六年为 3.00%。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	38,133,371.10	54,224,224.74
减：一年内到期的租赁负债	-12,978,418.39	-18,089,710.72
合计	25,154,952.71	36,134,514.02

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品维护成本	94,528.30		售后费用

合计	94,528.30		
----	-----------	--	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,918.88		12,132.84	70,786.04	详见下表
合计	82,918.88		12,132.84	70,786.04	

与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
202315N060 基于多源异构时空数据的城市双链安全智能决策关键技术研发项目	82,918.88	---	---	12,132.84	---	---	70,786.04	与资产相关
合计	82,918.88	---	---	12,132.84	---	---	70,786.04	---

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	4,666,132.59	4,012,852.88
合计	4,666,132.59	4,012,852.88

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,558,365.00	4,403.00				4,403.00	121,562,768.00

其他说明：

公司可转债转股 1,170 张，转股数量为 4,403 股，增加股本 4,403.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	2,394,880.00	22,801,681.03			1,180	11,234.79	2,393,700.00	22,790,446.24
合计	2,394,880.00	22,801,681.03			1,180	11,234.79	2,393,700.00	22,790,446.24

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证监会证监许可[2021]3840号文同意注册，公司于2022年3月2日向不特定对象发行240万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额2.4亿元。可转债于2022年3月22日起在深圳证券交易所挂牌交易，简称为“丝路转债”，债券代码为“123138”。可转债票面利率：第一年为0.50%、第二年为0.70%、第三年为1.20%、第四年为1.80%、第五年为2.50%、第六年为3.00%。公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为210,822,469.90元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为22,850,428.61元，计入其他权益工具。

其他权益工具本期变动系由于本期发行可转债及其转股的影响，详见附注七、注释46应付债券及注释53股本说明。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	350,441,499.97	109,418.93	83.95	350,550,834.95
其他资本公积	108,480,706.60	2,591,746.60		111,072,453.20
合计	458,922,206.57	2,701,165.53	83.95	461,623,288.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价的变动

- (1) 本期可转债转股1,170张，增加股本溢价109,323.72元；
- (2) 本期因股东行权产生登记费83.95元，相应减少资本公积-股本溢价83.95元；
- (3) 本期可转债回售10张，增加股本溢价95.21元；

2、其他资本公积的变动

(1) 本公司联营公司瑞云科技本期因股份支付引起的其他资本公积变动，公司根据权益法并按实缴出资比例，确认其他资本公积348,499.10元；

- (2) 本期计提应确认的股权激励费用，确认其他资本公积2,243,247.50元。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,435,200.00							4,435,200.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	4,435,200.00							4,435,200.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-177,967.86	32,297.82				32,297.82		-145,670.04
外币财务报表折算差额	-177,967.86	32,297.82				32,297.82		-145,670.04
其他综合收益合计	4,257,232.14	32,297.82				32,297.82		4,289,529.96

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,564,303.76			28,564,303.76
合计	28,564,303.76			28,564,303.76

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-47,752,948.70	320,142,607.77
调整后期初未分配利润	-47,752,948.70	320,142,607.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-80,260,288.91	-108,660,796.79
应付普通股股利		4,251,561.34
期末未分配利润	-128,013,237.61	207,230,249.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,900,003.37	243,702,535.50	295,461,179.58	287,239,552.53
其他业务	47,971.18	94.55	48,404.72	
合计	276,947,974.55	243,702,630.05	295,509,584.30	287,239,552.53

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 641,894,201.51 元，其中，357,624,427.02 元预计将于 2025 年度确认收入，212,183,113.85 元预计将于 2026 年度确认收入，72,086,660.64 元预计将于 2027 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	630,656.53	881,752.55
教育费附加	299,564.33	398,159.66
地方教育费附加	200,717.26	265,723.74
印花税及其他	262,602.92	325,141.21
合计	1,393,541.04	1,870,777.16

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,617,849.31	26,665,202.77
办公费用	2,685,167.11	3,582,633.06
租赁与装修费	724,797.49	1,552,757.92
差旅与交通费	1,788,688.16	1,554,091.96
业务招待费	1,492,748.27	1,306,487.69
折旧与摊销费	1,965,271.61	3,385,693.05
咨询服务费用	3,914,139.23	3,477,664.32
股权激励费用	2,243,247.50	513,620.63
使用权资产折旧	1,998,333.81	1,796,032.82
其他费用	436,572.25	991,324.05
合计	47,866,814.74	44,825,508.27

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,113,681.33	25,346,051.94
业务招待费	1,543,321.90	2,223,623.19
差旅与交通费	2,628,346.69	4,226,431.18
业务宣传费	1,166,340.23	1,740,306.02

折旧与摊销费	148,839.33	172,800.49
租赁与装修费	192,792.73	259,625.63
办公费用	1,942,373.26	3,309,318.11
使用权资产折旧	1,137,519.36	1,449,656.02
股权激励费用		
合计	28,873,214.83	38,727,812.58

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,647,294.53	36,571,583.75
折旧与摊销费	238,155.96	368,373.71
其他费用	709,308.42	365,829.44
合计	23,594,758.91	37,305,786.90

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,025,970.92	9,305,731.18
减：利息收入	919,387.04	2,547,065.81
汇兑损益	205,750.78	-234,929.85
银行手续费及其他	416,308.48	252,840.98
合计	9,728,643.14	6,776,576.50

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	693,924.63	2,374,896.21
个税手续费返还	157,563.30	161,286.99
加计抵扣进项税		103,660.85
合计	851,487.93	2,639,844.05

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,864,417.32	-2,361,627.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-201.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,143,964.50	5,703,449.34
合计	-3,720,654.23	3,341,821.98

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,360,459.41	-25,306,173.21
合计	-12,360,459.41	-25,306,173.21

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	388,896.94	
十一、合同资产减值损失	-2,044,908.72	11,003,081.42
合计	-1,656,011.78	11,003,081.42

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,373.96	9,292.78
使用权资产处置利得或损失	893,772.27	452,750.06
合计	888,398.31	462,042.84

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		80,000.00	
违约赔偿收入	143,100.49	223,894.37	143,100.49
非流动资产处置利得	727.64	439.91	727.64
其他	47,182.03	112,363.28	47,182.03
合计	191,010.16	416,697.56	191,010.16

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、滞纳金和罚款等	354,612.71	632,370.97	354,612.71
其他	268,402.23	34,783.30	268,402.23
非流动资产毁损报废损失	54,304.24	56,614.71	54,304.24
合计	677,319.18	723,768.98	677,319.18

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,269,093.67	5,506,048.66
递延所得税费用	-14,349,297.89	-24,156,693.86
合计	-13,080,204.22	-18,650,645.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-94,695,176.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,204,276.45
子公司适用不同税率的影响	395,803.57
调整以前期间所得税的影响	1,077,551.34
非应税收入的影响	1,160,510.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,563,962.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-367,624.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	586,761.31
税法规定的额外可扣除费用	-3,292,892.21
所得税费用	-13,080,204.22

77、其他综合收益

详见附注七、注释 57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	839,355.09	1,965,475.59
利息收入	919,387.04	2,547,065.81
项目共管账户资金	5,353,198.66	
押金、保证金等	2,483,721.36	340,750.28
合计	9,595,662.15	4,853,291.68

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	7,736,197.60	11,908,406.27

管理费用	10,490,730.56	9,077,070.84
财务费用	316,960.04	252,840.98
研发费用	709,308.42	
押金及往来款	1,143,323.91	17,757,432.96
合计	20,396,520.53	38,995,751.05

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的保理	6,942,908.18	
合计	6,942,908.18	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资费用	99,348.44	
租赁支出	9,509,090.33	11,356,163.09
合计	9,608,438.77	11,356,163.09

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-81,614,972.14	-110,752,238.78
加：资产减值准备	14,016,471.19	14,303,091.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,014,157.13	4,943,045.97
使用权资产折旧	7,794,025.07	12,333,445.40
无形资产摊销	1,136,734.95	2,050,437.39
长期待摊费用摊销	1,421,569.93	2,089,113.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-888,398.31	-462,042.84

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	53,576.60	56,174.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,095,559.65	2,774,222.24
投资损失（收益以“－”号填列）	3,783,757.57	-3,341,821.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,979,984.09	-24,156,693.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,369,313.80	2,676,846.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,933,378.76	-35,337,687.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	166,179,966.80	89,700,408.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-128,510,106.41	-144,367,757.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,800,334.62	-187,491,456.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		51,827.19
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增使用权资产	4,541,797.86	35,747,381.13
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,321,697.02	266,312,365.62
减：现金的期初余额	500,219,357.13	618,199,948.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-274,897,660.11	-351,887,583.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,321,697.02	500,219,357.13
可随时用于支付的银行存款	225,321,697.02	500,219,357.13
三、期末现金及现金等价物余额	225,321,697.02	500,219,357.13

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,665,633.02	7.1586	33,399,400.54
欧元			
港币	167,483.69	0.91195	152,736.75
应收账款			
其中：美元	76,936.06	7.1586	550,754.48
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注七、注释 25、注释 47 和注释 78。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	973,089.35	1,158,372.25
短期租赁费用	1,309,778.59	191,363.60

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,647,294.53	36,571,583.75
折旧与摊销费	238,155.96	368,373.71
其他费用	709,308.42	365,829.44
合计	23,594,758.91	37,305,786.90
其中：费用化研发支出	23,594,758.91	37,305,786.90

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
武汉深丝路	500,000.00 元	武汉市	武汉市	文化产业	90.00%	10.00%	设立

北京深丝路	1,000,000.00 元	北京市	北京市	文化产业		100.00%	设立
广州丝路科技	1,000,000.00 元	广州市	广州市	文化产业	80.00%	20.00%	设立
成都深丝路	1,000,000.00 元	成都市	成都市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
圣旗云网络	10,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	100.00%		设立
旗云国际	80,000.00 美元	香港	香港	文化产业		100.00%	设立
Arc Shadow Corp.	10,000.00 美元	美国洛杉矶市	美国特拉华州威尔明顿市	文化产业		100.00%	设立
青岛深丝路	10,000,000.00 元	青岛市	青岛市	文化产业	90.00%	10.00%	收购
南京丝路教育	700,000.00 元	南京市	南京市	文化产业		100.00%	设立
北京展览展示	2,000,000.00 元	北京市	北京市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
珠海丝路	10,000,000.00 元	珠海市	珠海市	文化产业	80.00%	20.00%	设立
丝路蓝	80,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	100.00%		收购
昆明丝路	1,000,000.00 元	昆明市	昆明市	文化产业	100.00%		设立
天津丝路	10,000,000.00 元	天津市	天津市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
提亚数科	5,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	70.00%	12.30%	设立
丝路汇	20,000,000.00 元	深圳市	深圳市	投资	100.00%		设立
丝路创视	15,000,000.00 元	深圳市	深圳市	投资		70.00%	设立
视创科技	5,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业		60.00%	设立
江苏见喜科技	10,000,000.00 元	南京市	南京市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
武汉见喜教育	1,500,000.00 元	武汉市	武汉市	文化产业		100.00%	设立
广州见喜计算机咨询	1,500,000.00 元	广州市	广州市	文化产业		100.00%	设立
深圳丝路教育	1,000,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	90.00%	10.00%	设立
云创享	11,400,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业	10.00%	90.00%	收购
重庆丝路	10,000,000.00 元	重庆市	重庆市	文化产业	100.00%		设立
提亚晨星	1,125,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业		54.67%	收购
京唐文化	5,500,000.00 元	深圳市	深圳市	文化产业		55.00%	设立

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瑞云科技	深圳市	深圳市	文化产业		13.56%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对瑞云科技的持股比例为 13.56%，本公司董事王军平在其担任董事，董事席位占 1/7，仍具有重大影响。

- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计	673,305,787.93	752,673,581.74
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	543,121,564.00	574,659,227.21
按持股比例计算的净资产份额	73,647,284.08	77,923,791.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	67,213,368.14	90,044,661.04
净利润	-34,303,205.02	-14,906,609.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-34,373,113.80	-14,906,609.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	31,374,291.19	31,149,237.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-375,023.21	63.87
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—综合收益总额	-375,023.21	63.87

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	82,918.88			12,132.84			70,786.04
合计	82,918.88			12,132.84			70,786.04

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	693,924.63	2,374,896.21
营业外收入		80,000.00

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
(1)递延收益摊销	12,132.84	650,707.61	与资产相关
(2)百强奖励	600,000.00	---	与收益相关
(3)稳岗补贴	31,369.12	3,478.80	与收益相关
(4)职培补贴	---	10,000.00	与收益相关
(5)税收奖励	---	1,401,000.00	与收益相关
(6)扩岗补贴	6,000.00	43,500.00	与收益相关
(7)小型微型企业银行贷款担保费补贴	25,500.00	---	与收益相关
(8)残疾人社保补贴	5,829.78	4,919.40	与收益相关
(9)企业招用登记失业半年以上人员增值税税金减免	---	(9,100.00)	与收益相关
(10)深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持补贴	---	63,140.00	与收益相关
(11)吸纳脱贫人口补贴	11,541.17	51,850.40	与收益相关
(12)线上培训补贴	---	155,400.00	与收益相关
(13)国内发明专利授权资助	1,551.72	---	与收益相关
合计	693,924.63	2,374,896.21	---

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四 5.（4）关联担保情况所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款，应收票据和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风

险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	12,472,264.34	118,238.51
应收款项融资	2,356,195.22	---
应收账款	614,641,697.00	246,983,951.19
其他应收款	40,717,643.49	22,651,735.15
合计	670,187,800.05	269,753,924.85

2. 流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 134,178.96 万元，其中：已使用授信金额为 31,646.26 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	145,557,886.03	---	---	---	145,557,886.03
应付票据	97,146,693.15	---	---	---	97,146,693.15
应付账款	326,976,588.90	---	---	---	326,976,588.90
其他应付款	11,991,926.20	---	---	---	11,991,926.20
一年内到期的非流动负债	19,034,664.95	---	---	---	19,034,664.95
其他流动负债	17,221,705.67	---	---	---	17,221,705.67
应付债券	---	4,869,589.33	279,284,666.67	---	284,154,256.00
租赁负债	---	11,643,610.79	13,511,341.92	---	25,154,952.71
合计	617,929,464.90	16,513,200.12	292,796,008.59	---	927,238,673.61

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	33,399,400.54	152,736.75	33,552,137.29
应收账款	550,754.48	---	550,754.48
小计	33,950,155.02	152,736.75	34,102,891.77

3) 敏感性分析：

截至 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,410,289.18 元（2024 年半年度约 3,358,820.00 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		2,356,195.22		2,356,195.22
其他非流动金融资产			2,003,964.15	2,003,964.15
持续以公允价值计量的负债总额		2,356,195.22	2,003,964.15	4,360,159.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李萌迪。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3. 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
瑞云科技	联营公司
知初基金	联营公司
江西格如灵	联营公司
八马丝路置业	合营公司（本期已注销）

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李萌迪、丁鹏青、岳峰、王军平、肖诚、李丽杰、董明志、项兰迪、余前锋、彭蓉、田万军、王国杰、宋丽慧、魏智、王瑜、王义华	公司现任董事、监事、高管、离任不满 12 个月的独立董事
那么艺术	受实际控制人控制的公司
丝路控股	受实际控制人控制的公司
丝路发展	受实际控制人控制的公司
新余贝恩	受实际控制人控制的公司
北京格如灵	公司董事、高管担任董事的企业之全资子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
瑞云科技	在线云渲染服务、机柜和平台使用等服务	2,003,744.42	9,000,000.00	否	3,199,748.38
那么艺术	项目实施费用	4,087,960.77	10,000,000.00	否	5,458,453.39
北京格如灵	AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案	142,477.86	3,000,000.00	否	
深圳意在科技展示有限公司 ¹	项目实施费用	0.00	0.00	否	2,482,830.19

注 1：2025 年为非关联方

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京格如灵	AR/VR/MR 交互式数字内容整体解决方案		104,950.49
深圳意在科技展示有限公司 ²	数字内容应用业务		462,822.52

注 2：2025 年为非关联方

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丝路蓝	11,789,590.11	2024 年 06 月 12 日	2028 年 11 月 30 日	否
丝路蓝	80,000,000.00	2024 年 07 月 16 日	2028 年 07 月 16 日	否
丝路蓝	100,000,000.00	2024 年 07 月 30 日	2028 年 07 月 15 日	否
丝路蓝	70,000,000.00	2024 年 08 月 13 日	2028 年 08 月 12 日	否
丝路蓝	60,000,000.00	2024 年 09 月 20 日	2026 年 03 月 02 日	否
丝路蓝	80,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2028 年 08 月 14 日	否
丝路蓝	50,000,000.00	2025 年 01 月 02 日	2026 年 07 月 02 日	否
丝路蓝	50,000,000.00	2025 年 01 月 08 日	2029 年 6 月 17 日	否
丝路蓝	25,000,000.00	2025 年 06 月 12 日	2029 年 06 月 11 日	否
丝路蓝	30,000,000.00	2025 年 06 月 23 日	2029 年 05 月 08 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李萌迪	80,000,000.00	2024年02月23日	2028年05月29日	否
李萌迪	100,000,000.00	2024年07月18日	2028年07月18日	否
丝路蓝	100,000,000.00	2024年07月30日	2028年07月15日	否
李萌迪	100,000,000.00	2024年07月30日	2028年07月15日	否
李萌迪	100,000,000.00	2024年08月13日	2028年08月12日	否
李萌迪	35,000,000.00	2025年01月10日	2026年01月09日	否
李萌迪	50,000,000.00	2025年01月08日	2029年06月17日	否
李萌迪	30,000,000.00	2025年01月21日	2025年09月20日	否
李萌迪	50,000,000.00	2025年03月04日	2025年11月21日	否
李萌迪	100,000,000.00	2025年06月12日	2029年06月11日	否
李萌迪	50,000,000.00	2025年06月23日	2029年05月08日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,135,920.14	3,583,687.19

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳意在科技展示有限公司			1,655,667.70	159,257.46
合同资产					
	深圳意在科技展示有限公司			448,958.44	4,489.58
预付账款					
	那么艺术			690,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

	那么艺术	798,783.21	198,783.21
	瑞云科技	947,522.87	2,094,702.75
	深圳意在科技展示有限公司		20,000.00
合同负债			
	深圳意在科技展示有限公司		1,946,964.91

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	628,000.00	6,536,920.00
核心经营管理团队成员	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,316,000.00	25,451,440.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,944,000.00	31,988,360.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员	公司第三期股票期权与限制性股票激励计划股票期权的授予价格为 19.34 元/份。	有效期为授予日 2024 年 6 月 12 日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。	公司第三期股票期权与限制性股票激励计划第二类限制性股票授予价格为 9.67 元/股。	有效期为授予日 2024 年 6 月 12 日起至激励对象获授的第二类限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。
核心经营管理团队成员	公司第三期股票期权与限制性股票激励计划股票期权的授予价格为 19.34 元/份。	有效期为授予日 2024 年 6 月 12 日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。	不适用	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票：BS 模型 期权：BS 模型
------------------	----------------------------

授予日权益工具公允价值的重要参数	股票市价、行权价格、无风险利率、预期波动率、预期期限
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,722,035.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,243,247.50

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	1,470,920.00	
核心经营管理团队成员	772,327.50	
合计	2,243,247.50	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 本公司不存在签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	14,548,672.89
1-2 年	12,611,759.46
2-3 年	10,747,256.12
3 年以上	3,193,335.26
合计	41,101,023.74

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十四、关联方及关联方交易。

2. 开出保函、信用证

银行	保函金额	保证金金额	保函类型	开立日期	到期日期
中信银行深圳分行	1,552,500.00	---	履约保函	2025-1-20	2025-12-31
中信银行深圳分行	1,552,500.00	---	履约保函	2025-2-25	2025-12-31
中信银行深圳分行	123,600.00	-	预付款保函	2025-5-21	2025-6-30
中国光大银行深圳分行	185,000.00	---	履约保函	2025-3-17	2025-7-7
中国光大银行深圳分行	20,000.00	---	投标保函	2025-5-29	2025-9-26
中国光大银行深圳分行	15,286.80	---	工程/设备质量保 修保函	2022-8-1	2025-7-26
中国光大银行深圳分行	19,777.55	---	工程/设备质量保 修保函	2022-8-1	2025-7-26
中国光大银行深圳分行	15,459.40	---	工程/设备质量保 修保函	2022-8-1	2025-7-26
中国光大银行深圳分行	55,480.72	---	工程/设备质量保 修保函	2022-8-1	2025-7-26
中国光大银行深圳分行	46,930.38	---	工程/设备质量保 修保函	2022-8-1	2025-7-26
华夏银行深圳分行	1,000,000.00	---	履约保函	2023-11-9	2026-9-30
浦发银行深圳分行	515,497.72	---	质保金保函	2023-12-8	2026-1-18
中国光大银行深圳分行	515,497.72	---	质保金保函	2023-12-12	2026-1-18
中信银行深圳分行	399,100.00	---	履约保函	2024-4-17	2026-4-30
中信银行深圳分行	510,900.00	---	履约保函	2024-4-18	2026-4-30
中信银行深圳分行	325,023.72	---	工程/设备质量保 修保函	2024-5-23	2027-5-23
中国银行深圳市分行	178,000.00	---	履约保函	2024-6-18	2025-7-31
中国光大银行深圳分行	6,286,312.11	---	履约保函	2024-10-21	2025-10-30
中国光大银行深圳分行	525,579.96	---	质保金保函	2024-11-6	2025-10-27
上海银行	296,098.24	---	履约保函	2024-11-11	2026-6-30
浦发银行深圳分行	703,800.00	---	履约保函	2024-11-14	2025-7-31
中国光大银行深圳分行	749,820.12	---	履约保函	2024-11-28	2025-7-31
中国光大银行深圳分行	1,059,000.00	---	预付款保函	2024-11-27	2025-7-31
中国光大银行深圳分行	362,715.58	---	质保金保函	2024-11-28	2026-2-28
广发银行深圳分行	2,558,400.00	---	履约保函	2024-12-6	2025-11-30
中国光大银行深圳分行	52,675.34	---	质保金保函	2024-12-11	2026-9-19
深圳市众拓工程担保有限公司	115,200.00	---	履约保函	2024-12-19	2026-5-7

银行	保函金额	保证金金额	保函类型	开立日期	到期日期
珠海华润银行深圳分行	938,695.88	---	履约保函	2025-1-10	2026-1-7
中信银行深圳分行	7,474,552.00	---	履约保函	2025-1-16	2025-9-30
中信银行深圳分行	7,474,552.00	---	预付款保函	2025-1-16	2025-9-30
中国建设银行深圳市分行	1,101,332.00	---	投标保函	2025-1-9	2025-10-25
华夏银行深圳分行	357,373.51	---	履约保函	2025-1-20	2026-10-31
中国建设银行深圳市分行	500,000.00	---	投标保函	2025-2-8	2025-10-4
中国建设银行深圳市分行	190,000.00	---	投标保函	2025-2-8	2025-7-8
中国建设银行深圳市分行	1,000,000.00	---	投标保函	2025-2-11	2025-10-18
中国建设银行深圳市分行	500,000.00	---	投标保函	2025-2-28	2025-11-25
广发银行深圳分行	6,165,810.11	---	履约保函	2025-3-15	2025-9-30
中国建设银行深圳市分行	500,000.00	---	投标保函	2025-3-21	2025-7-17
中国建设银行深圳市分行	400,000.00	---	投标保函	2025-4-9	2025-9-2
中国建设银行深圳市分行	180,000.00	---	投标保函	2025-4-8	2025-10-15
中国建设银行深圳市分行	500,000.00	---	投标保函	2025-5-13	2025-10-16
中国建设银行深圳市分行	500,000.00	---	投标保函	2025-5-13	2025-10-16
中国建设银行深圳市分行	500,000.00	---	投标保函	2025-5-13	2025-10-16
中国光大银行深圳分行	6,239,181.62	---	履约保函	2025-5-27	2025-12-30
中国光大银行深圳分行	761,968.89	---	履约保函	2025-5-28	2025-12-31
华夏银行深圳分行	2,935,600.00	---	农民工工资支付保函	2025-5-23	2025-12-10
华夏银行深圳分行	14,678,000.00	---	履约保函	2025-5-22	2026-1-10
中国光大银行深圳分行	94,875.57	---	履约保函	2025-6-4	2025-12-4
珠海华润银行深圳分行	4,294,972.53	---	履约保函	2025-6-6	2026-3-31
中国光大银行深圳分行	3,290,894.04	---	履约保函	2025-6-17	2025-12-17
合计	80,317,963.51	---	---	---	---

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正
- 2、债务重组
- 3、资产置换
- 4、年金计划
- 5、终止经营
- 6、分部信息
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
- 8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,348,000.79	70,428,086.21
1 至 2 年	46,979,302.20	77,451,949.59
2 至 3 年	37,883,040.29	34,298,267.96
3 年以上	78,476,234.03	76,520,277.07
3 至 4 年	22,745,496.78	26,119,807.80
4 至 5 年	29,115,295.47	27,221,020.26
5 年以上	26,615,441.78	23,179,449.01
合计	235,686,577.31	258,698,580.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,641,091.76	12.15%	28,641,091.76	100.00%		29,868,233.54	11.55%	29,868,233.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	207,045,485.55	87.85%	59,148,057.55	28.57%	147,897,428.00	228,830,347.29	88.45%	60,708,943.08	26.53%	168,121,404.21
其中：										
应收数字化展览展示综合业务款项组合	74,255,701.98	31.51%	33,559,827.83	45.19%	40,695,874.15	87,438,187.14	33.80%	36,149,735.31	41.34%	51,288,451.83
应收其他客户组合	108,787,230.66	46.16%	25,588,229.72	23.52%	83,199,000.94	116,244,526.76	44.93%	24,559,207.77	21.13%	91,685,318.99
合并范围内关联方组合	24,002,552.91	10.18%			24,002,552.91	25,147,633.39	9.72%			25,147,633.39
合计	235,686,577.31	100.00%	87,789,149.31	37.25%	147,897,428.00	258,698,580.83	100.00%	90,577,176.62	35.01%	168,121,404.21

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	29,868,233.54	29,868,233.54	28,641,091.76	28,641,091.76	100.00%	预计无法收回
合计	29,868,233.54	29,868,233.54	28,641,091.76	28,641,091.76		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收数字化展览展示综合业	74,255,701.98	33,559,827.83	45.19%

务款项组合			
应收其他客户组合	108,787,230.66	25,588,229.72	23.52%
合并范围内关联方	24,002,552.91		
合计	207,045,485.55	59,148,057.55	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	29,868,233.54		1,227,141.78			28,641,091.76
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,708,943.08	1,029,021.95	2,589,907.48			59,148,057.55
其中：应收数字化展览展示综合业务款项组合	36,149,735.31		2,589,907.48			33,559,827.83
应收其他客户组合	24,559,207.77	1,029,021.95				25,588,229.72
合并范围内关联方组合						
合计	90,577,176.62	1,029,021.95	3,817,049.26			87,789,149.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	21,382,979.41	0.00	21,382,979.41	8.74%	0.00
第二名	8,033,440.19	0.00	8,033,440.19	3.28%	2,694,412.30
第三名	6,896,887.00	0.00	6,896,887.00	2.82%	1,331,065.17
第四名	6,664,631.50	0.00	6,664,631.50	2.72%	6,664,631.50
第五名	6,287,741.98	0.00	6,287,741.98	2.57%	3,121,036.99
合计	49,265,680.08	0.00	49,265,680.08	20.13%	13,811,145.96

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	306,757,759.06	154,869,678.38
合计	306,757,759.06	154,869,678.38

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	302,715,267.32	148,408,150.92
押金	4,813,566.96	4,986,277.56
保证金	1,246,564.99	1,419,644.90
备用金	2,398,362.44	2,376,056.75
代垫款项及其他	6,376,413.54	8,076,904.67
合计	317,550,175.25	165,267,034.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	250,970,083.91	98,386,151.35
1 至 2 年	8,466,704.00	17,490,757.55
2 至 3 年	13,409,010.73	6,310,836.42
3 年以上	44,704,376.61	43,079,289.48
3 至 4 年	9,131,777.66	14,559,392.22
4 至 5 年	29,786,563.02	22,725,631.33
5 年以上	5,786,035.93	5,794,265.93
合计	317,550,175.25	165,267,034.80

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,681,243.24	0.84%	2,681,243.24	100.00%		2,681,243.24	1.62%	2,681,243.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	314,868,932.01	99.16%	8,111,172.95	2.58%	306,757,759.06	162,585,791.56	98.38%	7,716,113.18	4.75%	154,869,678.38

其中：										
应收其他方组合	12,153,664.69	3.83%	8,111,172.95	66.74%	4,042,491.74	14,177,640.64	8.58%	7,716,113.18	54.42%	6,461,527.46
关联方组合	302,715,267.32	95.33%			302,715,267.32	148,408,150.92	89.80%			148,408,150.92
合计	317,550,175.25	100.00%	10,792,416.19	3.40%	306,757,759.06	165,267,034.80	100.00%	10,397,356.42	6.29%	154,869,678.38

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24	100.00%	预计无法收回
合计	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24	2,681,243.24		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他方组合	12,153,664.69	8,111,172.95	66.74%
关联方组合	302,715,267.32		
合计	314,868,932.01	8,111,172.95	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	7,716,113.18		2,681,243.24	10,397,356.42
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	395,059.77			395,059.77
2025 年 6 月 30 日余额	8,111,172.95		2,681,243.24	10,792,416.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,397,356.42	395,059.77				10,792,416.19

合计	10,397,356.42	395,059.77				10,792,416.19
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丝路蓝	关联往来款	185,523,224.79	1年以内、1-2年	58.42%	
旗云国际	关联往来款	22,711,484.02	0-5年	7.15%	
丝路汇	关联往来款	20,191,000.00	1年以内	6.36%	
南京丝路教育	关联往来款	12,454,782.56	2-4年	3.92%	
提亚数科	关联往来款	12,452,209.53	1年以内	3.92%	
合计		253,332,700.90		79.77%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	146,102,261.82		146,102,261.82	146,102,261.82		146,102,261.82
对联营、合营企业投资				804,403.90		804,403.90
合计	146,102,261.82		146,102,261.82	146,906,665.72		146,906,665.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉深丝路	5,400,000.00					5,400,000.00		
北京深丝路	800,001.00					800,001.00		
广州丝路科技	718,000.00					718,000.00		
成都深丝路	3,750,000.00					3,750,000.00		
圣旗云网络	10,000,000.00					10,000,000.00		
青岛深丝路	1,096,759.82					1,096,759.82		
南京丝路教育	10,500,000.00					10,500,000.00		
北京展览展示	1,400,001.00					1,400,001.00		
丝路蓝	75,937,500.00					75,937,500.00		
提亚数科	3,500,000.00					3,500,000.00		
丝路汇	20,000,000.00					20,000,000.00		
广州见喜计算机咨询	1,500,000.00					1,500,000.00		
武汉见喜教育	1,500,000.00					1,500,000.00		
深圳丝路教育	1,000,000.00					1,000,000.00		

江苏见喜科技	9,000,000.00						9,000,000.00	
合计	146,102,261.82						146,102,261.82	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
八马丝路置业	804,403.90			804,403.90								
小计	804,403.90			804,403.90								
二、联营企业												
合计	804,403.90			804,403.90								

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,681,931.40	95,870,892.20	127,701,119.07	129,240,778.03
其他业务	1,517.97	94.55	48,404.72	
合计	114,683,449.37	95,870,986.75	127,749,523.79	129,240,778.03

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,610,715.17 元，其中，9,972,692.89 元预计将于 2025 年度确认收入，400,761.11 元预计将于 2026 年度确认收入，8,237,261.17 元预计将于 2027 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		63.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-201.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益	848,219.04	1,536,782.67
合计	848,017.63	1,536,846.54

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	834,821.71	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	693,924.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,208.23	
委托他人投资或管理资产的损益	1,143,964.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-432,732.42	
减：所得税影响额	326,780.40	
少数股东权益影响额（税后）	22,603.00	
合计	1,891,803.25	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.61%	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.95%	-0.68	-0.68

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他